

2 S FINANCE
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 2 allée du Commandant Mouchotte
37100 TOURS
824 394 829 RCS TOURS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 20 DECEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 190 119,84 euros, en totalité au poste "autres réserves", de telle sorte que ledit compte sera porté à la somme de 988 703,3 euros, au passif de notre prochain bilan.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2024

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

Sylvain MARTINEAU

A4E83B92457B427...

DocuSigned by:

Sébastien BRARD

8B768F90E7E5469...

SARL 2S FINANCE

2 allée Commandant Mouchotte
Europarc
37100 TOURS

Comptes annuels au 30/06/2024

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
Sylvain MARTINEAU
A4E83B92457B427...

DocuSigned by:
Sébastien BRARD
8B768F90E7E5469...

AUDITIS

69 route de Digoin

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56

www.auditis.fr - contact@auditis.fr

Absoluce
membre de

INAA
GROUP

SARL 2S FINANCE

2 allée Commandant Mouchotte

Europarc

37100 TOURS

COMPTES ANNUELS

AUDITIS

69 route de Digoin

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 261 867	20 800	1 241 067	1 241 067			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 261 867	20 800	1 241 067	1 241 067			
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				5 300	-5 300	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	153 245		153 245	72 911	80 334	110.18
	Autres créances	300 839	158 880	141 959	29 448	112 511	382.07
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000		
Disponibilités	28 896		28 896	9 322	19 574	209.97	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	582 980	158 880	424 100	116 981	307 119	262.54	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 844 847	179 680	1 665 167	1 358 048	307 119	22.61	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2024 12	30/06/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000)	5 000	5 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	798 583	608 152	190 431	31.31
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	190 120	190 431	-312	-0.16
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	994 203	804 083	190 120	23.64	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 000	25 000		
	Provisions pour charges				
	Total III	25 000	25 000		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	119 972	320 959	-200 987	-62.62
	Concours bancaires courants		32	-32	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	362 713	99 381	263 332	264.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 103	7 498	605	8.06
	Dettes fiscales et sociales	41 176	35 953	5 223	14.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	114 000	65 141	48 859	75.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	645 964	528 964	116 999	22.12
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 665 167	1 358 048	307 119	22.61	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

586 142

410 237

37100 TOURS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	772 604		772 604	299 216		473 389	158.21
Chiffre d'affaires NET	772 604		772 604	299 216		473 389	158.21
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 514	20 975		-13 461	-64.18
Autres produits			5	1 707		-1 702	-99.68
Total des Produits d'exploitation (I)			780 124	321 897		458 227	142.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			147 948	59 164		88 784	150.06
Impôts, taxes et versements assimilés			4 599	14 447		-9 849	-68.17
Salaires et traitements			578 273	137 582		440 692	320.31
Charges sociales			53 542	62 685		-9 143	-14.59
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 000	72 604		-67 604	-93.11
Dotations aux provisions				25 000		-25 000	-100.00
Autres charges			5	4		1	26.30
Total des Charges d'exploitation (II)			789 367	371 486		417 882	112.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-9 243	-49 588		40 345	81.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	203 699		259 602	-55 902 -21.53
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 333			1 333
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	205 032		259 602	-54 569 -21.02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			10 000	-10 000 -100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	5 669		9 582	-3 913 -40.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 669		19 582	-13 913 -71.05
2. Résultat financier (V-VI)	199 363		240 020	-40 657 -16.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	190 120		190 431	-312 -0.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	985 156		581 499	403 657 69.42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	795 036		391 067	403 969 103.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	190 120		190 431	-312 -0.16

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
 : Redevance de crédit bail Immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

2 allée Commandant Mouchotte
Europarc
37100 TOURS

ANNEXE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

AUDITIS
69 route de Digoin
BP 36
71130 GUEUGNON
03 85 85 56 56

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 665 167.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 772 604.40 Euros et dégagant un bénéfice de 190 119.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

37100 TOURS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 261 867		
TOTAL	1 261 867		
TOTAL GENERAL	1 261 867		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 261 867	1 261 867
TOTAL			1 261 867	1 261 867
TOTAL GENERAL			1 261 867	1 261 867

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	153 245	153 245	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 021	3 021	
Groupe et associés	297 044	297 044	
Débiteurs divers	774	774	
TOTAL	454 085	454 085	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 245	1 245		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	118 728	58 906	59 822	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 103	8 103		
Personnel et comptes rattachés	9 383	9 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 638	9 638		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 359	19 359		
Autres impôts taxes et assimilés	2 796	2 796		
Groupe et associés	362 713	362 713		
Autres dettes	114 000	114 000		
TOTAL	645 964	586 142	59 822	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	198 572			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	500			500

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 245
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 371
Dettes fiscales et sociales	15 363
Autres dettes	114 000
Total	136 979

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 452.28 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 452.28 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnésGaranties données :

Nantissement des parts sociales sur les filiales à hauteur de 1 875 K€.

Engagements reçusGaranties reçues :

- Cautions solidaires de Monsieur Sylvain MARTINEAU sur le CIC à hauteur de 480 K€ et sur la Caisse d'Epargne à hauteur de 237.50 K€

- Caution solidaire de Monsieur Sébastien BRARD sur le CIC à hauteur de 96 K€.

Il s'agit des montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- GLOBAL INTERIM	976 822	100.00	66 028
- CORTEOS SASU	- 75 591	100.00	- 5 035
- C2S	- 64 832	100.00	31 961
- GLOBAL INTERIM CENTRE	572 731	94.83	147 967
- GLOBAL INTERIM 16	20 888	94.00	35
- GLOBAL INTERIM 79	64 714	94.00	- 1 123
- GI CPC	18 086	60.00	- 38 136
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



KPMG SA
14 avenue des Droits de l'Homme
ZAC du Champ Chardon
45000 Orléans

2S FINANCE S.A.R.L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024
2S FINANCE S.A.R.L.
2 allée du Commandant Mouchotte 37100 TOURS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
14 avenue des Droits de l'Homme
ZAC du Champ Chardon
45000 Orléans

2S FINANCE S.A.R.L.

2 allée du Commandant Mouchotte 37100 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'assemblée générale de la société 2S FINANCE S.A.R.L.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2S FINANCE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au 30 juin 2024 s'établit à 1 241 067 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et font le cas échéant l'objet d'une dépréciation si la valeur actuelle est inférieure tel qu'indiqué dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'inventaire et à contrôler le caractère raisonnable de cette estimation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes

2S FINANCE S.A.R.L.



ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Orléans, le 19 décembre 2024

KPMG SA

Alexis Cartier

Associé

2S FINANCE S.A.R.L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 261 867	20 800	1 241 067	1 241 067			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 261 867	20 800	1 241 067	1 241 067			
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				5 300	-5 300	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	153 245		153 245	72 911	80 334	110.18
	Autres créances	300 839	158 880	141 959	29 448	112 511	382.07
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000		
Disponibilités	28 896		28 896	9 322	19 574	209.97	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	582 980	158 880	424 100	116 981	307 119	262.54	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 844 847	179 680	1 665 167	1 358 048	307 119	22.61	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000		5 000			
	Réserves						
	Réserve légale	500		500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	798 583		608 152		190 431	31.31
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	190 120		190 431		-312	-0.16
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	994 203		804 083		190 120	23.64
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	25 000		25 000			
	Total III	25 000		25 000			
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	119 972		320 959		-200 987	-62.62
	Concours bancaires courants			32		-32	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	362 713		99 381		263 332	264.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 103		7 498		605	8.06	
Dettes fiscales et sociales	41 176		35 953		5 223	14.53	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	114 000		65 141		48 859	75.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	645 964		528 964		116 999	22.12
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 665 167		1 358 048		307 119	22.61

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

586 142

410 237

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	772 604		772 604	299 216	473 389	158.21
Chiffre d'affaires NET	772 604		772 604	299 216	473 389	158.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 514	20 975	-13 461	-64.18
Autres produits			5	1 707	-1 702	-99.68
Total des Produits d'exploitation (I)			780 124	321 897	458 227	142.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			147 948	59 164	88 784	150.06
Impôts, taxes et versements assimilés			4 599	14 447	-9 849	-68.17
Salaires et traitements			578 273	137 582	440 692	320.31
Charges sociales			53 542	62 685	-9 143	-14.59
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 000	72 604	-67 604	-93.11
Dotations aux provisions				25 000	-25 000	-100.00
Autres charges			5	4	1	26.30
Total des Charges d'exploitation (II)			789 367	371 486	417 882	112.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-9 243	-49 588	40 345	81.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	203 699		259 602		- 55 902	- 21. 53
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 333				1 333	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	205 032		259 602		- 54 569	- 21. 02
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			10 000		- 10 000	- 100. 00
Intérêts et charges assimilées (4)	5 669		9 582		- 3 913	- 40. 83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 669		19 582		- 13 913	- 71. 05
2. Résultat financier (V-VI)	199 363		240 020		- 40 657	- 16. 94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	190 120		190 431		- 312	- 0. 16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	985 156		581 499		403 657	69. 42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	795 036		391 067		403 969	103. 30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	190 120		190 431		- 312	- 0. 16

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

SARL 2S FINANCE

2 allée Commandant Mouchotte
Europarc
37100 TOURS

ANNEXE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

AUDITIS

69 route de Digoin

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 665 167.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 772 604.40 Euros et dégageant un bénéfice de 190 119.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 261 867		
TOTAL	1 261 867		
TOTAL GENERAL	1 261 867		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 261 867	1 261 867
TOTAL			1 261 867	1 261 867
TOTAL GENERAL			1 261 867	1 261 867

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	153 245	153 245	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 021	3 021	
Groupe et associés	297 044	297 044	
Débiteurs divers	774	774	
TOTAL	454 085	454 085	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 245	1 245		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	118 728	58 906	59 822	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 103	8 103		
Personnel et comptes rattachés	9 383	9 383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 638	9 638		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 359	19 359		
Autres impôts taxes et assimilés	2 796	2 796		
Groupe et associés	362 713	362 713		
Autres dettes	114 000	114 000		
TOTAL	645 964	586 142	59 822	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	198 572			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	500			500

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 245
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 371
Dettes fiscales et sociales	15 363
Autres dettes	114 000
Total	136 979

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 452.28 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 452.28 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Garanties données :

Nantissement des parts sociales sur les filiales à hauteur de 1 875 K€.

Engagements reçus

Garanties reçues :

- Cautions solidaires de Monsieur Sylvain MARTINEAU sur le CIC à hauteur de 480 K€ et sur la Caisse d'Epargne à hauteur de 237.50 K€

- Caution solidaire de Monsieur Sébastien BRARD sur le CIC à hauteur de 96 K€.

Il s'agit des montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- GLOBAL INTERIM	976 822	100.00	66 028
- CORTEOS SASU	- 75 591	100.00	- 5 035
- C2S	- 64 832	100.00	31 961
- GLOBAL INTERIM CENTRE	572 731	94.83	147 967
- GLOBAL INTERIM 16	20 888	94.00	35
- GLOBAL INTERIM 79	64 714	94.00	- 1 123
- GI CPC	18 086	60.00	- 38 136
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			