

2C 2I

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 €
Siège Social : 25 rue Marguerite (69100) VILLEURBANNE

337 767 040 RCS LYON

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023



Certifiés conformes

Le président

M. Bruno BOCCARD

COMPTES ANNUELS

Monnaie de tenue : Euro
Monnaie de présentation : Euro

2C2I SAS

25 RUE MARGUERITE
69100 VILLEURBANNE

Exercice du : 01/10/2022 au 30/09/2023

SIRET : 33776704000070
NAF : 7112B

Sommaire

1) ETATS FINANCIERS	1
2050 Bilan Actif	2
2051 Bilan Passif	3
2052 Compte de résultat	4
2053 Compte de résultat (Suite)	5
2) ANNEXES	6
Identification de l'entreprise	7
Règles et méthodes comptables	8
IMMO - Immobilisations	10
AMORT - Amortissements	11
Variations des capitaux propres	12
PROV - Provisions	13
CREANCES - Créances et dettes	14
PRODAREC Produits à recevoir	15
CHAPAYER - Charges à payer	16
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	17
EFFECTIF - Effectif moyen	18
HONORCC - Honoraires des commissaires aux comptes	19
VENTILIS - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	20
CAPSOC - Composition du capital social	21
ENGAFIDO - Engagements financiers donnés	22
Tableau des filiales et participations	23

1) ETATS FINANCIERS

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 270 003	1 269 603	400	2 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 270 003</i>	<i>1 269 603</i>	<i>400</i>	<i>2 000</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 262	7 262		
Autres immobilisations corporelles	12 256	11 231	1 025	
Immobilisations en cours				1 538
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>19 518</i>	<i>18 493</i>	<i>1 025</i>	<i>1 538</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 096 667		10 096 667	10 096 667
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	178		178	178
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 096 845</i>		<i>10 096 845</i>	<i>10 096 845</i>
ACTIF IMMOBILISE	11 386 366	1 288 095	10 098 270	10 100 383
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	1 319 889		1 319 889	816 549
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>1 319 889</i>		<i>1 319 889</i>	<i>816 549</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 057 532	8 358	2 049 174	551 551
Autres créances	935 180		935 180	1 577 130
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>2 992 712</i>	<i>8 358</i>	<i>2 984 354</i>	<i>2 128 681</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	51 332		51 332	151 189
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>51 332</i>		<i>51 332</i>	<i>151 189</i>
Charges constatées d'avance	98 820		98 820	101 107
ACTIF CIRCULANT	4 462 753	8 358	4 454 395	3 197 526
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 849 118	1 296 454	14 552 665	13 297 909

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	90 163	90 163
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 735 232	2 670 987
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	156 670	564 245
<i>Total situation nette</i>	<i>3 532 065</i>	<i>3 875 395</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	46 790	46 717
CAPITAUX PROPRES	3 578 856	3 922 112
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 775 582	3 478 728
Emprunts et dettes financières divers	6 195 609	2 636 000
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 971 191</i>	<i>6 114 728</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	82 455	189 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 372 746	1 337 617
Dettes fiscales et sociales	1 294 112	1 169 688
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 749 313</i>	<i>2 696 379</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	253 304	524 689
<i>Total dettes diverses</i>	<i>253 304</i>	<i>524 689</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 973 809	9 335 797
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 552 665	13 297 909

COMpte DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 297 890	36 058	6 333 948	6 588 620
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 297 890	36 058	6 333 948	6 588 620
Production stockée			503 340	472 325
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 443	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			47 033	2 923
Autres produits (1) (11)			5	16 311
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 886 768	7 080 180
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 868 954	2 777 633
<i>Total charges externes</i>			<i>2 868 954</i>	<i>2 777 633</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			57 918	109 593
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 390 288	2 469 743
Charges sociales (10)			1 063 516	1 123 461
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 453 804</i>	<i>3 593 203</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 113	2 987
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 881	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>3 993</i>	<i>2 987</i>
Autres charges (12)			149 491	131 006
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 534 161	6 614 423
RESULTAT D'EXPLOITATION			352 608	465 757
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			172 251	41 034
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			172 251	41 034
RESULTAT FINANCIER			(172 251)	(41 034)
RESULTAT COURANT			180 357	424 723

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73	9 360
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	73	9 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(73)	(9 360)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		36 834
Impôts sur les bénéfices	23 613	(185 716)
TOTAL DES PRODUITS	6 886 768	7 080 180
TOTAL DES CHARGES	6 730 098	6 515 935
BENEFICE ou PERTE	156 670	564 245

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 145 946

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 7 033

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 149 469

2) ANNEXES

Identification de l'entreprise

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23

EURO

Désignation de l'entreprise: SAS 2C2I

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 présente un total bilan de 14 552 665 euros et un bénéfice de 156 670 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23

EURO

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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,
- et 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.

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France en application du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (homologué par arrêté du 26 décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016).

Changements de présentation

Néant

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	3-10 ans
Matériel et outillage industriels	2-5 ans
Installations générales	5-10 ans
Mobilier	5-10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23

EURO

En cours de production

Les en cours sont valorisés en fonction de l'avancement des travaux selon la méthode du chiffre d'affaires à l'avancement.

Si la facturation d'un projet est supérieure à sa production, la différence est constatée au bilan en "clients avances et acomptes sur commandes".

Une provision pour perte à terminaison de marchés est constatée lorsque nécessaire.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 30/09/2023 une provision pour dépréciation des créances douteuses a été constatée pour un montant de 8 358 €.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque social a été constituée au 30/09/2020 pour 40 000€. Elle a été reprise en totalité sur 2023

Engagements de retraite

La valeur actuelle probable des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés s'élève au 31/12/2022 à 121 922€. Cet engagement a été évalué selon une méthode prospective avec un taux d'actualisation de 2%, un taux d'augmentation des salaires de 2%, un taux de charges sociales de 48% et la table de mortalité INSEE 2018-2020. La société n'a pas souscrit de contrat d'assurance pour couvrir le versement des indemnités de départ à la retraite.

Ventilation du Chiffre d'affaires par marchés géographiques

France :	6 297 890 €
Export :	36 058 €
Total :	6 333 948 €

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une information de nature individuelle.

Information complémentaire pour parties liées

Dans les conditions normales de marché, la société 2C2I est amenée à avoir des relations avec les parties liées, tant en exécution qu'en délégation de travaux ou de prestations. Pour des raisons contractuelles, la société ne peut dévoiler le détail de ces prestations.

Comptes consolidés

Les comptes de la société sont intégrés aux comptes consolidés établis par la société tête de groupe HBP

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 270 003		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 270 003		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 262		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 622		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	8 097		1 538
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 538		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	19 518		1 538
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 096 667		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	178		
<i>Total immobilisations financières</i>	10 096 845		
TOTAL GENERAL	11 386 366		1 538

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 270 003	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 270 003	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 262	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 622	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 635	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 538			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 538		19 518	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			10 096 667	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178	
<i>Total immobilisations financières</i>			10 096 845	
TOTAL GENERAL	1 538		11 386 366	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 268 003	1 600		1 269 603
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 268 003	1 600		1 269 603
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	7 262			7 262
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 622			2 622
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 097	513		8 609
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	17 980	513		18 493
TOTAL GENERAL	1 285 983	2 113		1 288 095

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations	73						73
TOTAL GENERAL	73						73
TOTAL GENERAL non ventilé			73				73

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/10/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/09/2023
Capital en nombre d'actions	30 002						30 002
Valeur nominale	17						17
Capital social ou individuel	500 000						500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	90 163						90 163
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	50 000						50 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 670 987			64 245			2 735 232
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	564 245			(564 245)		156 670	156 670
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	46 717				73		46 790
Dividendes versés				500 000			
Total capitaux propres	3 922 112				73	156 670	3 578 856

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	46 717	73				46 790
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	46 717	73				46 790
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	40 000				40 000	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>40 000</i>				<i>40 000</i>	
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000				40 000	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	6 478	1 881				8 358
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 478	1 881				8 358
TOTAL GENERAL	93 195	1 954			40 000	55 149
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 881			40 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		73				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	178		178	178
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>178</i>		<i>178</i>	<i>178</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 030	10 030		10 530
Autres créances clients	2 047 502	2 047 502		547 499
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	557	557		450
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	663 184	663 184		1 253 916
Taxe sur la valeur ajoutée	269 988	269 988		305 580
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 451	1 451		7 496
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				9 687
<i>Total actif circulant</i>	<i>2 992 712</i>	<i>2 992 712</i>		<i>2 135 159</i>
Charges constatées d'avance	98 820	98 820		101 107
TOTAL DES CREANCES	3 091 709	3 091 532	178	2 236 444
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 753	2 753			297 729
- à + de un an	1 772 829	1 555 256	217 573		3 181 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 372 746	1 372 746			1 337 617
Personnel et comptes rattachés	477 382	477 382			491 251
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 326	415 326			396 840
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	364 787	364 787			233 156
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	36 617	36 617			48 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 195 609	6 195 609			2 636 000
Autres dettes	253 304	253 304			524 689
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 891 354	10 673 780	217 573		9 146 722
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 408 170			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	129 602	181 686
<i>Total créances</i>	<i>129 602</i>	<i>181 686</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	129 602	181 686

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 753	4 856
Emprunts et dettes financières divers	145 609	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>148 362</i>	<i>4 856</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 601	484 442
Dettes fiscales et sociales	740 892	762 992
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 256 493</i>	<i>1 247 434</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	253 304	524 689
<i>Total dettes diverses</i>	<i>253 304</i>	<i>524 689</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 658 160	1 776 979

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Maintenance informatique		49 590
Licences	98 820	49 256
Assurances		2 261
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>98 820</i>	<i>101 107</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	98 820	101 107
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	98 820	101 107

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	98 820	101 107

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	40	43
Agents de maîtrise		1
Employés et techniciens	7	10
<u>Autres :</u>		
Alternants	3	3
TOTAL	50	57

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 000
Autres honoraires	
TOTAL	9 000

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	180 357		180 357	36 739	143 617	318 209
Résultat exceptionnel	(73)		(73)	(18)	(55)	(6 879)
Résultat comptable (hors participation)	180 283		180 284	36 721	143 562	311 330
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						36 834
Créances d'impôt	13 108		13 108		13 108	289 750
<i>Total avant impôt</i>	<i>193 391</i>		<i>193 392</i>	<i>36 721</i>	<i>156 670</i>	<i>564 246</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	193 391		193 392	36 721	156 670	564 246

NB : La créance d'impôt correspond en totalité au crédit d'impôt recherche

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	30 002			30 002	16,66
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	30 002			30 002	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ARKADIA INGENIERIE	105 240	2 372 173	100	10 096 667	10 096 667			10 270 291	122 548	

2021

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 €
Siège Social : 25 rue Marguerite (69100) VILLEURBANNE
337 767 040 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 22 DECEMBRE 2023
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

Exercice clos le 30 septembre 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant 156 670 € comme suit :

- La somme de..... 150 000 €
versée à titre de dividende aux associés
- Le solde soit..... 6 670 €
affecté au compte « autre réserves »

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

L'assemblée générale constate, conformément à la loi, que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, et le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts au profit des personnes physiques, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2022	500.000 €	-	-
30 septembre 2021	500.000 €	-	-
30 septembre 2020	200.000 €	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



**Certifié conforme
Le président
M. Bruno BOCCARD**

2C2I

Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 €uros

25 rue Marguerite
69100 VILLEURBANNE

337 767 040 RCS LYON

2C2I

Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 €uros

25 rue Marguerite
69100 VILLEURBANNE

337 767 040 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la société 2C2I

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2C2I relatifs à l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport (23 pages).

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 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 le Président.

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 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.823-10-1 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

SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/2023

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.

Fait à Craponne, le 6 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes,

SOFIAL Rhône Alpes

SOFIAL RHÔNE-ALPES SAS
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS LYON B 444 253 484 00015
147 bis, Avenue Pierre Dumont
69290 CRAPONNE - Tél. 04 78 57 18 89

François RECCHIA

Commissaire aux comptes,
Mandataire social

1) ETATS FINANCIERS

CERTIFIE CONFORME

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 270 003	1 269 603	400	2 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 270 003</i>	<i>1 269 603</i>	<i>400</i>	<i>2 000</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 262	7 262		
Autres immobilisations corporelles	12 256	11 231	1 025	
Immobilisations en cours				1 538
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>19 518</i>	<i>18 493</i>	<i>1 025</i>	<i>1 538</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 096 667		10 096 667	10 096 667
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	178		178	178
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 096 845</i>		<i>10 096 845</i>	<i>10 096 845</i>
ACTIF IMMOBILISE	11 386 366	1 288 095	10 098 270	10 100 383
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	1 319 889		1 319 889	816 549
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>1 319 889</i>		<i>1 319 889</i>	<i>816 549</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 057 532	8 358	2 049 174	551 551
Autres créances	935 180		935 180	1 577 130
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>2 992 712</i>	<i>8 358</i>	<i>2 984 354</i>	<i>2 128 681</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	51 332		51 332	151 189
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>51 332</i>		<i>51 332</i>	<i>151 189</i>
Charges constatées d'avance	98 820		98 820	101 107
ACTIF CIRCULANT	4 462 753	8 358	4 454 395	3 197 526
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 849 118	1 296 454	14 552 665	13 297 909

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	90 163	90 163
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 735 232	2 670 987
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	156 670	564 245
<i>Total situation nette</i>	<i>3 532 065</i>	<i>3 875 395</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	46 790	46 717
CAPITAUX PROPRES	3 578 856	3 922 112
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 775 582	3 478 728
Emprunts et dettes financières divers	6 195 609	2 636 000
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 971 191</i>	<i>6 114 728</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	82 455	189 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 372 746	1 337 617
Dettes fiscales et sociales	1 294 112	1 169 688
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 749 313</i>	<i>2 696 379</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	253 304	524 689
<i>Total dettes diverses</i>	<i>253 304</i>	<i>524 689</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 973 809	9 335 797
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 552 665	13 297 909

COMPTES DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 297 890	36 058	6 333 948	6 588 620
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 297 890	36 058	6 333 948	6 588 620
Production stockée			503 340	472 325
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 443	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			47 033	2 923
Autres produits (1) (11)			5	16 311
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 886 768	7 080 180
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 868 954	2 777 633
<i>- Total charges externes</i>			<i>2 868 954</i>	<i>2 777 633</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			57 918	109 593
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 390 288	2 469 743
Charges sociales (10)			1 063 516	1 123 461
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 453 804</i>	<i>3 593 203</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 113	2 987
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 881	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>3 993</i>	<i>2 987</i>
Autres charges (12)			149 491	131 006
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 534 161	6 614 423
RESULTAT D'EXPLOITATION			352 608	465 757
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			172 251	41 034
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			172 251	41 034
RESULTAT FINANCIER			(172 251)	(41 034)
RESULTAT COURANT			180 357	424 723

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73	9 360
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	73	9 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(73)	(9 360)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		36 834
Impôts sur les bénéfices	23 613	(185 716)
TOTAL DES PRODUITS	6 886 768	7 080 180
TOTAL DES CHARGES	6 730 098	6 515 935
BENEFICE ou PERTE	156 670	564 245

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

145 946

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

7 033

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

149 469

2) ANNEXES

CONFORME

Identification de l'entreprise

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23
EURO

CERTIFIÉ CONFORME

Désignation de l'entreprise: SAS 2C2I

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 présente un total bilan de 14 552 665 euros et un bénéfice de 156 670 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23

EURO

CERTIFIÉ CONFORME

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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,
- et 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.

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France en application du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (homologué par arrêté du 26 décembre 2016 publié au Journal Officiel du 28 décembre 2016).

Changements de présentation

Néant

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	3-10 ans
Matériel et outillage industriels	2-5 ans
Installations générales	5-10 ans
Mobilier	5-10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Désignation: SAS 2C2I

Exercice clos le 30/09/23

CERTIFIÉ CONFORME EURO



En cours de production

Les en cours sont valorisés en fonction de l'avancement des travaux selon la méthode du chiffre d'affaires à l'avancement.

Si la facturation d'un projet est supérieure à sa production, la différence est constatée au bilan en "clients avancés et acomptes sur commandes".

Une provision pour perte à terminaison de marchés est constatée lorsque nécessaire.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 30/09/2023 une provision pour dépréciation des créances douteuses a été constatée pour un montant de 8 358 €.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque social a été constituée au 30/09/2020 pour 40 000€. Elle a été reprise en totalité sur 2023

Engagements de retraite

La valeur actuelle probable des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés s'élève au 31/12/2022 à 121 922€. Cet engagement a été évalué selon une méthode prospective avec un taux d'actualisation de 2%, un taux d'augmentation des salaires de 2%, un taux de charges sociales de 48% et la table de mortalité INSEE 2018-2020. La société n'a pas souscrit de contrat d'assurance pour couvrir le versement des indemnités de départ à la retraite.

Ventilation du Chiffre d'affaires par marchés géographiques

France :	6 297 890 €
Export :	36 058 €
Total :	6 333 948 €

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une information de nature individuelle.

Information complémentaire pour parties liées

Dans les conditions normales de marché, la société 2C2I est amenée à avoir des relations avec les parties liées, tant en exécution qu'en délégation de travaux ou de prestations. Pour des raisons contractuelles, la société ne peut dévoiler le détail de ces prestations.

Comptes consolidés

Les comptes de la société sont intégrés aux comptes consolidés établis par la société tête de groupe HBP

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 270 003		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 270 003		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 262		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 622		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	8 097		1 538
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 538		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	19 518		1 538
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 096 667		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	178		
<i>Total immobilisations financières</i>	10 096 845		
TOTAL GENERAL	11 386 366		1 538

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 270 003	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 270 003	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 262	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 622	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 635	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 538			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 538		19 518	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			10 096 667	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178	
<i>Total immobilisations financières</i>			10 096 845	
TOTAL GENERAL	1 538		11 386 366	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 268 003	1 600		1 269 603
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 268 003	1 600		1 269 603
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	7 262			7 262
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 622			2 622
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 097	513		8 609
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	17 980	513		18 493
TOTAL GENERAL	1 285 983	2 113		1 288 095

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations	73						73
TOTAL GENERAL	73						73
TOTAL GENERAL non ventilé			73				73

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/10/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/09/2023
Capital en nombre d'actions	30 002						30 002
Valeur nominale	17						17
Capital social ou individuel	500 000						500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	90 163						90 163
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	50 000						50 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 670 987			64 245			2 735 232
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	564 245			(564 245)		156 670	156 670
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	46 717				73		46 790
Dividendes versés				500 000			
Total capitaux propres	3 922 112				73	156 670	3 578 856

CERTIFIÉ CONFORME

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	46 717	73				46 790
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	46 717	73				46 790
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	40 000				40 000	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>40 000</i>				<i>40 000</i>	
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000				40 000	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	6 478	1 881				8 358
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 478	1 881				8 358
TOTAL GENERAL	93 195	1 954			40 000	55 149
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 881			40 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		73				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	178		178	178
<i>Total actif immobilisé</i>	178		178	178
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 030	10 030		10 530
Autres créances clients	2 047 502	2 047 502		547 499
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	557	557		450
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	663 184	663 184		1 253 916
Taxe sur la valeur ajoutée	269 988	269 988		305 580
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 451	1 451		7 496
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				9 687
<i>Total actif circulant</i>	2 992 712	2 992 712		2 135 159
Charges constatées d'avance	98 820	98 820		101 107
TOTAL DES CREANCES	3 091 709	3 091 532	178	2 236 444
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 753	2 753			297 729
- à + de un an	1 772 829	1 555 256	217 573		3 181 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 372 746	1 372 746			1 337 617
Personnel et comptes rattachés	477 382	477 382			491 251
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 326	415 326			396 840
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	364 787	364 787			233 156
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	36 617	36 617			48 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 195 609	6 195 609			2 636 000
Autres dettes	253 304	253 304			524 689
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 891 354	10 673 780	217 573		9 146 722
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 408 170			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	129 602	181 686
<i>Total créances</i>	129 602	181 686
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	129 602	181 686

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 753	4 856
Emprunts et dettes financières divers	145 609	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>148 362</i>	<i>4 856</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 601	484 442
Dettes fiscales et sociales	740 892	762 992
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 256 493</i>	<i>1 247 434</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	253 304	524 689
<i>Total dettes diverses</i>	<i>253 304</i>	<i>524 689</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 658 160	1 776 979

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Maintenance informatique		49 590
Licences	98 820	49 256
Assurances		2 261
<i>Total charges d'exploitation</i>	98 820	101 107
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	98 820	101 107
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	98 820	101 107

CERTIFIÉ CONFORME

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	98 820	101 107

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	40	43
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	7	10
<u>Autres :</u>		
Alternants	3	3
TOTAL	50	57

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 000
Autres honoraires	
TOTAL	9 000

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	180 357		180 357	36 739	143 617	318 209
Résultat exceptionnel	(73)		(73)	(18)	(55)	(6 879)
Résultat comptable (hors participation)	180 283		180 284	36 721	143 562	311 330

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						36 834
Créances d'impôt	13 108		13 108		13 108	289 750
<i>Total avant impôt</i>	<i>193 391</i>		<i>193 392</i>	<i>36 721</i>	<i>156 670</i>	<i>564 246</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

CERTIFIÉ CONFORME

Total général	193 391		193 392	36 721	156 670	564 246
----------------------	----------------	--	----------------	---------------	----------------	----------------

NB : La créance d'impôt correspond en totalité au crédit d'impôt recherche

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	30 002			30 002	16,66
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	30 002			30 002	

CERTIFIÉ CONFORME

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

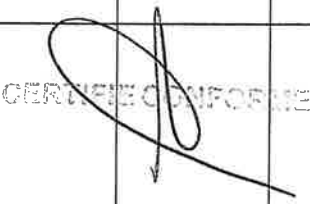
Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
						
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ARKADIA INGENIERIE	105 240	2 372 173	100	10 096 667	10 096 667			10 270 291	122 548	

2021

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 €
Siège Social : 25 rue Marguerite (69100) VILLEURBANNE

337 767 040 RCS LYON

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Chers associés,

Je vous ai réunis ce jour en assemblée générale pour :

- vous rendre compte de l'activité de votre société au cours de l'exercice 2022-2023,
- soumettre à votre approbation les comptes annuels de cet exercice et vous demander de bien vouloir donner quitus de sa gestion au Président et au Directeur Général au cours de l'exercice.

A l'issue de la lecture du présent rapport, il vous sera donné lecture des rapports de votre commissaire aux comptes, qui vous permettront également de compléter votre information.

I - MARCHE DES AFFAIRES SOCIALES

Présentation des comptes

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

Je vous précise que les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Vous trouverez dans l'annexe des comptes annuels toutes les explications complémentaires.

Les chiffres arrêtés au 30 septembre 2023 sont les suivants :

	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
- Le chiffre d'affaires s'élève à	6 333 948 €	6.588.620 €
Le total des produits d'exploitation s'élève à	6 886 768 €	7.080.180 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	6 534 161 €	6.614.423 €
- D'où un résultat d'exploitation de	352 608 €	465.757 €
Le total des produits financiers s'élève à	0 €	0 €
Le total des charges financières s'élève à	172 251 €	41.034 €
- D'où un résultat financier de	- 172 251 €	- 41.034 €
- Le résultat courant avant impôt est donc de	180 357 €	424.723 €
Le total des produits exceptionnels s'élève à	0 €	0 €
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	73 €	9.360 €
- D'où un résultat exceptionnel de	- 73 €	- 9.360 €
- Participation des salariés	0 €	36.834 €
- Impôt sur les bénéfices	23 613 €	-185.716 €
- Résultat net de	156 670 €	564.245 €

Les capitaux propres ressortent ainsi à 3 578 856 € pour un capital social de 500 000 €.

Situation et activités au cours de l'exercice

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023, le chiffre d'affaires est en légère baisse de 3,9 % et atteint la somme de 6 333 948 € contre 6 588 620 € par rapport à l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation ont légèrement diminué de 1,2 % par rapport à l'exercice précédent et s'élèvent à 6 534 161 €. Elles se décomposent comme suit :

- autres achats et charges externes	- 2 868 954 €
- impôts, taxes et versements assimilés	- 57 918 €
- salaires et traitements	- 2 390 288 €
- charges sociales	- 1 063 516 €
- dotations aux amortissements sur immobilisations	- 2 113 €
- dotations aux provisions sur actif circulant	- 1 881 €
- autres charges	- 149 491 €

Le résultat d'exploitation, en légère baisse, reste positif pour atteindre la somme de 352 608 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

Les charges financières s'élèvent à la somme de 172 251 €, et les produits financiers restent nuls. Le résultat financier est donc négatif à - 172 251 €.

Le résultat courant avant impôts, en baisse, est positif à hauteur de 180 357 €.

Compte tenu de charges exceptionnelles pour un montant de 73 € et en l'absence de produits exceptionnels, le résultat exceptionnel ressort négatif pour un montant de - 73 €.

In fine, avec une participation des salariés nulle, compte tenu d'un impôt sur les sociétés ressortant à 23.613 €, l'exercice clos le 30 septembre 2023 se solde par un résultat net bénéficiaire de 156 670 €, en baisse de -72,2% par rapport à l'exercice précédent.

Événements majeurs survenus postérieurement à la clôture de l'exercice

Je vous indique qu'aucun événement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de l'entreprise n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice.

Activité en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a engagé des dépenses de recherche et de développement et a comptabilisé un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 13 108 €.

Perspectives

La société va poursuivre son développement en cherchant de nouveaux débouchés et veiller à la maîtrise de sa rentabilité.

* * *

II - RAPPORT JURIDIQUE

Proposition d'affectation du résultat

Je vous invite à approuver les comptes de l'exercice écoulé, avec toutes les opérations qu'ils comportent, et vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 156 670 € comme suit :

- La somme de.....	150 000 €
versée à titre de dividende aux associés	
- Le solde soit.....	6 670 €
affecté au compte « autre réserves »	

Dividendes antérieurs

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), je vous rappelle que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, et le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts au profit des personnes physiques, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2022	500.000 €	-	-
30 septembre 2021	500 000 €	-	-
30 septembre 2020	200.000 €	-	-

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge la somme de 3 284 €, correspondant à des dépenses non déductibles au titre de l'article 39-4 du Code Général des Impôts. L'impôt théorique maximum y afférent s'élève à la somme de 821 € (au taux maximum de 25 %).

Quitus au Président et Directeur Général

Il vous sera proposé de donner quitus entier et sans réserve à Messieurs Bruno et Patrick BOCCARD pour l'accomplissement de leur mandat respectif de Président et Directeur Général au cours de l'exercice écoulé.

Conventions réglementées

Le commissaire aux comptes a établi un rapport spécial relatif aux conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce conclues au cours de l'exercice et, le cas échéant, conclues antérieurement et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023. Je vous demande de bien vouloir approuver ce rapport.

Prises de participations ou prises de contrôle

Dans le cadre de l'information légale relative aux acquisitions de titres aboutissant au dépassement en capital ou en droits de vote de l'un des seuils significatifs de participation (5 %, 10 %, 20 %, 33,33 %, 50 % et 66,66 %), ainsi que des prises de contrôle direct ou indirect dans d'autres sociétés, je vous signale que notre Société n'a pris aucune participation au cours de l'exercice.

Filiales et sociétés contrôlées en France et à l'étranger

Conformément à l'article L.233-6 alinéa 2 du Code de commerce, je vous signale qu'à la clôture de l'exercice au 30 septembre 2023, notre société détient la filiale suivante :

- 100% du capital de la société ARKADIA INGENIERIE, société par actions simplifiée au capital de 105.240 €, ayant son siège social 25, Rue Marguerite (69100) Villeurbanne, immatriculée sous le numéro 519 582 928 RCS LYON.

Au cours de son dernier exercice social clos le 31 décembre 2022, cette société a dégagé un chiffre d'affaires de 10 270 291 € et un résultat net positif de 122.548 €.

Succursales / Etablissements

En application de l'article L.232-1 II, les sociétés commerciales (sous réserve des dérogations prévues au V dudit article) doivent indiquer dans le rapport de gestion présenté à l'assemblée générale ordinaire annuelle, la liste de leurs succursales existantes.

Dans ce cadre, je vous précise que la société n'a aucune succursale ou établissement à la date de clôture de l'exercice.

Participations croisées

Notre société ne détient pas de participations croisées.

Informations relatives aux délais de paiement

En application des dispositions des articles L.441-14 et D.441-6 du Code de Commerce, je vous indique en Annexe 1 la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients faisant apparaître les factures reçues et émises, non réglées à la date de clôture de l'exercice, dont le terme est échu.

Mandat et Rémunération du Président et du Directeur Général

Je vous informe que mon mandat de Président et que le mandat de Directeur Général de Monsieur Patrick Boccard ont été renouvelés lors de l'assemblée générale du 20 décembre 2019, et ce, pour une durée de 6 ans prenant fin lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025.

Je vous rappelle que Monsieur Patrick BOCCARD et moi-même ne sommes pas rémunérés au titre de nos mandats respectifs au sein de la Société.

Mandats des commissaires aux comptes

Je vous précise que les mandats de commissaire aux comptes titulaire de SOFIAL RHONE ALPES et celui de commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Sylvain BOESCH, arriveront à échéance à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Montant des prêts inter-entreprises

La Loi 2015-990 du 6 août 2015 a autorisé les sociétés par actions et les SARL dont les comptes sont certifiés par un commissaire aux comptes à accorder un prêt à une entreprise avec laquelle elle entretient des liens économiques (C. mon. fin. art. L 511-6, 3 bis).


Le Décret 2016-501 du 22 avril 2016 a précisé les conditions et limites dans lesquelles ces prêts peuvent être octroyés ; en conséquence, ce dispositif est entré en vigueur le 25 avril 2016.

Ainsi, pour les rapports de gestion établis depuis cette date, le commissaire aux comptes (dûment avisé annuellement des contrats de prêts en cours consentis en vertu de l'article L 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier) atteste pour chaque contrat, dans une déclaration jointe au rapport de gestion, du montant initial et du

capital restant dû de ces contrats de prêts ainsi que du respect des dispositions qui les régissent (C. mon. fin. art. R 511-2-1-3).

Je vous précise qu'aucun prêt visé par les dispositions ci-dessus n'a été consenti par la Société et à la Société.

Je vous invite désormais à voter le texte des résolutions qui vous sont proposées.



**Monsieur Bruno BOCCARD,
Président**

Annexe 1

	Article D 441-6 I 1° : factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D 441-6 I 2° : factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 Jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 Jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						50						12
Montant total des factures concernées <i>TTC</i>	0	466 080 €	0 €	0 €	1 491 €	467 571 €	0	276 781 €	0	0 €	20 830 €	297 611 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice <i>TTC</i>	0	13.5 %	0%	0%	0.05%	13.6 %						
Pourcentage du montant total des ventes de l'exercice <i>TTC</i>							0	3.6 %	0%	0%	0.3 %	3.9 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues <i>TTC</i>	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L441-6 ou L441-3 du Code de Commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement (<i>à préciser</i>)	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fin de mois						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fin de mois					