

Bilan



Bilan Actif	Au 31/12/2024				Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	%	Net	%
Actif immobilisé						
Fonds commercial	15 245		15 245	2.52	15 245	2.60
Autres immobilisations incorporelles	47 937	47 352	585	0.10	9 018	1.54
Immobilisations :						
- Corporelles	364 260	220 671	143 590	23.72	136 921	23.36
- Financières	6 549		6 549	1.08	6 549	1.12
ACTIF IMMOBILISÉ	433 991	268 023	165 968	27.41	167 732	28.62
Actif circulant						
Stocks matières premières, approvisionnements, en-cours de production	41 440		41 440	6.84	33 568	5.73
Stocks marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	888		888	0.15	102	0.02
Créances clients et comptes rattachés	232 688	1 602	231 085	38.17	241 755	41.24
Autres créances	95 208		95 208	15.73	105 766	18.04
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités (autres que caisse)	64 732		64 732	10.69	32 040	5.47
Caisse						
ACTIF CIRCULANT	434 956	1 602	433 354	71.58	413 231	70.50
Charges constatées d'avance	6 098		6 098	1.01	5 191	0.89
TOTAL ACTIF	875 045	269 625	605 420	100,00%	586 154	100,00%

Bilan Passif	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	12 700	2.10	12 700	2.17
Écarts de réévaluation				
Réserves :				
- Légale	1 270	0.21	1 270	0.22
- Réglémentées				
- Autres	10 697	1.77	10 697	1.82
Report à nouveau	208 342	34.41	258 403	44.08
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 923	1.47	-50 061	-8.54
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	241 932	39.96	233 009	39.75
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes assimilées	59 564	9.84	103 308	17.62
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 996	20.65	80 459	13.73
Dettes fiscales et sociales	136 853	22.60	131 052	22.36
Comptes courants d'associés	32 368	5.35	34 979	5.97
Autres dettes	3 197	0.53	1 307	0.22
EMPRUNTS ET DETTES	356 978	58.96	351 105	59.90
Produits constatés d'avance	6 510	1.08	2 040	0.35
TOTAL PASSIF	605 420	100,00%	586 154	100,00%

Annexe au bilan et au compte de résultat

(Art.L123-13 à L123-21), le décret du 29 novembre 1983 (Art.D4) et le PCG (Art.L531-1s)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, appliquées conformément aux principes généraux et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

I - MODE ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, la méthode des coûts historiques.

Les principes méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Immobilisations Financières et 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré premier sorti » .

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

II - IMAGE FIDELE

L'application des règles comptables permet d'obtenir une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 181		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	63 181		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	49 613		5 945
- Générales, agencements et aménagements divers	14 500		
Matériel :			
- De transport	151 355		60 717
- De bureau et informatique, mobilier	73 319		
Emballages récupérables et divers	4 356		
Immobilisations corporelles en cours	23 103		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	316 246		66 662
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 549		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 549		
TOTAL GÉNÉRAL	385 976		66 662

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			63 181	
TOTAL			63 181	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			55 558	
- Gales, agenct et aménagt. divers			14 500	
Matériel :				
- De transport			212 072	
- De bureau et informatique, mob.			73 319	
Emballages récupérables et divers			4 356	
Immobilisations corporelles en cours	18 647		4 456	
Avances et acomptes				
TOTAL	18 647		364 260	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 549	
TOTAL			6 549	
TOTAL GÉNÉRAL	18 647		433 991	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 919	8 433		47 352
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 919	8 433		47 352
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	29 831	8 481		38 312
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 753	430		14 184
Matériel de transport	68 670	26 965		95 635
Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 861	5 323		68 184
Emballages récupérables et divers	4 209	147		4 356
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 325	41 346		220 671
TOTAL GÉNÉRAL	218 243	49 779		268 023

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	6 549		6 549
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 922	1 922	
Autres créances clients	230 765	230 765	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 419	1 419	
Impôts sur les bénéfices	1 650	1 650	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 707	15 707	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	37 634	37 634	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	38 798	38 798	
Charges constatées d'avance	6 098	6 098	
TOTAL	340 543	333 994	6 549
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	59 576	28 224	31 352	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 996	124 996		
Personnel et comptes rattachés	41 483	41 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 784	40 784		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 848	53 848		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	739	739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	32 368	32 368		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 197	3 197		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 510	6 510		
TOTAL	363 501	332 148	31 352	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 829			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	32 368			

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation	6 510	2 040
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	6 510	2 040

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation	6 098	5 191
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	6 098	5 191

Commentaires : néant

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 386	
Autres créances	4 727	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 113	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 386.00	
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 386.00	
Autres créances	4 726.72	
409800 AVOIR A RECEVOIR	2 808.00	
438710 CPAM	854.96	
438720 PROBTB	563.76	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	500.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 112.72	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85	80
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 655	4 606
Dettes fiscales et sociales	56 487	63 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 025	
TOTAL	62 252	67 761

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84.64	80.00
518100 BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	84.64	80.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 655.35	4 606.31
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 655.35	4 606.31
Dettes fiscales et sociales	56 486.78	63 074.52
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	41 482.93	46 329.06
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	14 933.85	16 678.46
448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	70.00	67.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 025.40	
419800 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	1 025.40	
TOTAL	62 252.17	67 760.83

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 270	10.00000	12 700
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 270	10.00000	12 700

Commentaires : néant

2CS
Société par actions simplifiée
au capital de 12 700 euros
Siège social : 24 rue Maubec, 64230 LESCAR
435 054 481 RCS PAU

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 8 923,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	8 923,24 euros
Le report à nouveau antérieur	208 341,72 euros
Les réserves statutaires antérieures	452,19 euros
Prime d'émission antérieure	10 244,90 euros
Solde	227 962,05 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 227 962,05 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

50 000,00 euros, soit 39,37 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Patrick DESPAGNET
Société HOLDING DESPAGNET PATRICK

