

Bilan



Bilan Actif

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 104 812		9 104 812	9 104 857
Créances rattachées à des participations	519 797		519 797	528 477
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 500		19 500	19 500
TOTAL immobilisations financières :	9 644 110		9 644 110	9 652 834
ACTIF IMMOBILISÉ	9 644 110		9 644 110	9 652 834

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				2 777
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				2 777
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	240 000	220 945	19 055	240 000
Disponibilités	79 358		79 358	136 869
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	319 358	220 945	98 413	376 869
ACTIF CIRCULANT	319 358	220 945	98 413	379 646

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 963 468	220 945	9 742 523	10 032 479
----------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

Bilan Passif

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 966 000	966 000	966 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	96 600	96 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 961 000	9 139 000
Report à nouveau	404	277
Résultat de l'exercice	(307 672)	(177 873)
TOTAL situation nette :	9 716 331	10 024 004
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 716 331	10 024 004
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 423	8 390
Dettes fiscales et sociales		41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45
Autres dettes	6 768	
TOTAL dettes diverses :	26 191	8 476
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	26 191	8 476
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 742 523	10 032 479

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 195		2 195	
Chiffres d'affaires nets	2 195		2 195	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 195	1
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			83 196	67 160
TOTAL charges externes :			83 196	67 160
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 308	156
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				12
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				12
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			87 505	67 328
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(85 309)	(67 328)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(85 309)	(67 328)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 332	1 328
Reprises sur provisions et transferts de charges	142 914	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144 246	1 328
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	220 945	
Intérêts et charges assimilées	56 964	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	277 909	
RÉSULTAT FINANCIER	(133 663)	1 328
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(218 972)	(65 999)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34	477
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	34	477
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 784	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	85 950	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	88 734	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(88 700)	477
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		112 351
TOTAL DES PRODUITS	146 475	1 806
TOTAL DES CHARGES	454 147	179 679
BÉNÉFICE OU PERTE	(307 672)	(177 873)

Annexe



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 9 742 523 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 307 672 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et N° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Toutes les sommes sont exprimées en euros, sauf indication expresse.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

2SE a exercé partiellement l'activation des BSA qu'elle détient sur Bgroup en date du 29 mai 2024 pour un nombre de 190 548 BSA. Il en découle une provision pour dépréciation de valeur mobilières d'un montant de 220 945 euros au 31/12/2023. Cette dépréciation est consécutive au fait que 2 209 452 de BSA n'ont pu être exercés en raison d'une modification, par un avenant en date du 2 novembre 2021, des modalités de détermination du nombre de BSA exerçables. Le 29 mai 2024, les BSA non exercés ont été annulés.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement exceptionnel au passif du bilan.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Il s'agit, notamment, des titres de participations de la filiale BHOLDING valorisée au cours de l'opération d'apports-cession ayant eu lieu en décembre 2018.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le détail des autres participations figure dans le § [Filiales et Participations ci-joint](#)

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Néant

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Eu égard aux montants non significatifs des écarts de conversion, aucune provision n'est comptabilisée à ce titre pour l'exercice 2023.

Informations requises par l'article R.123-198- 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires, pour l'exercice 2023, des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 19 956 € hors taxe.

Auto-contrôle

Au cours de l'exercice écoulé, notre société ne s'est assuré le contrôle d'aucune société détenant elle-même une part du capital de notre société.

Filiales et Participations

FILIALES	Capital	Q.P détenue	Valeur brutes Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaire
➤ 50%	Capitaux Propres	Dividende encaissé	Valeur nettes Titres	Cautions	Résultat
B HOLDING	12 000 000	73.32	8 798 660	10 000	7 500
	15 329 943	0	8 798 660	0	1 319 928
KNDR	1 000	90.00	900	10 904	0
	0	0	0	0	-7 568
PARTICIPATIONS < 50% et >10%					
SCI HIGHTOWER	10 000	29.98	93 000	445 452	130 000
	-66 158	0	93 000		23 551
JPL3S	1 000	48.4	120 000	39 357	25 340
	51 342	0	0	0	9 773

Comptes Consolidés

Conformément aux dispositions des articles L233-17, 2° et R233-16 du Code de commerce, et du CRC 99-02, l'ensemble constitué par notre société et les sociétés liées (uniquement filiale détenue à plus de 50%) donnera lieu à établissement de comptes consolidés pour l'exercice commençant le 01 janvier 2023.

Informations relatives aux entreprises liées

CREANCES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Factures	0	0	0	0
Depots et Cautions	0	0	0	
Créances Rattachées	10 000	445 452	28 441	10 904

DETTES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Factures	0	0	0	0

PRODUITS ET CHARGES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Produits	0	1 332	0	2 195
Charges	0	0	0	0

Immobilisations

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 500		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	14 968		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 468		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence	9 776 248		2 281
Autres participations			
Autres titres immobilisés	19 500		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	9 795 748		2 281
TOTAL GÉNÉRAL	9 815 216		2 281

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		4 500		
Matériel de transport		14 968		
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		19 468		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence		153 919	9 624 610	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			19 500	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		153 919	9 644 110	
TOTAL GÉNÉRAL		173 387	9 644 110	

Amortissements

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	4 500		4 500	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 968		14 968	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 468		19 468	
TOTAL GÉNÉRAL	19 468		19 468	

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

2SE

Période du01/01/23 au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	142 914		142 914	
		220 945		220 945
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	142 914	220 945	142 914	220 945

TOTAL GÉNÉRAL	142 914	220 945	142 914	220 945
---------------	---------	---------	---------	---------

État des Échéances des Créances et Dettes

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	519 797		519 797
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 500		19 500
TOTAL de l'actif immobilisé :	539 297		539 297
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	539 297		539 297
----------------------	----------------	--	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 423	19 423		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 768	6 768		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	26 191	26 191		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

2SE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges à Payer

2SE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 902
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 768
TOTAL	23 670

Fournisseurs à payer: 16 902€
Taxes à Payer : 6 768€

Produits à Recevoir

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	

Composition du Capital Social

2SE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	966000	1
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 en fin d'exercice	966000	1

Tableau de variation des capitaux propres

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	966 000			966 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	96 600			96 600
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 139 000		(178 150)	8 961 000
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	277	404	(277)	404
Résultat de l'exercice	(177 873)	(307 672)	(177 873)	(307 672)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 024 004	307 268	0	9 716 332

Engagements Financiers

2SE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	
NEANT	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Liste des Filiales et Participations

2SE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
BHOLDING	12 000 000	2 010 015	73,32	8 798 660	8 798 660	10 000		7 500	1 319 928	
KNDR	1 000		90	900	900	10 904			(7 568)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SCI HIGHTOWER	10 000	(99 709)	29,98	93 000	93 000	445 452		130 000	23 551	
JPL3S	1 000	40 569	48,4	120 000	120 000	28 441		25 340	9 773	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
LA PROD	7 500	155 500	5	375	375			390 608	9 206	
- étrangères										
FOOD SOURCING	1 941 473		1,29	24 955	24 955					
NUCAMP	26 734 800		0,25	66 837	66 837					
PACK2EARTH	2 995		1,34	40	40					

2SE

Société par actions simplifiée
Au capital de 966.000 euros
Siège social : 28 Rue du Rocher
RCS Paris 538 641 143

**PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt et quatre, le 28 juin à 14 heures, les associés de la Société par Actions Simplifiée "2SE" se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège de la société fille « BHOLDING », 1 rue Raphael 06400 Cannes, sur convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre simple et les sociétés APPROBANS AUDIT et MCR WALTER France, Commissaires aux comptes, ont été convoqués par lettre simple.

Les membres de l'Assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

APPROBANS AUDIT et MCR Walter France, Commissaires aux comptes, régulièrement convoqués sont absents et excusés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Stéphane GONZALVEZ FILONE ;

La feuille de présence est vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par le bureau qui constate que les associés présents ou représentés possèdent plus du quart du capital social.

L'Assemblée peut en conséquence valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- La copie des convocations des Commissaires aux Comptes,
- La feuille de présence.

Il dépose également les documents suivants, qui vont être soumis à l'Assemblée :

- Le bilan, le compte de résultat et les annexes arrêtés au 31 décembre 2023
- Le bilan, le compte de résultats et les annexes des comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2023
- Le rapport de gestion du Président aux comptes sociaux.
- Le rapport de gestion du Président aux comptes consolidés.
- Les rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux et consolidés de l'exercice,
- Le rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L-227-10 du Code de commerce,
- Le texte des projets de résolutions proposées à l'assemblée.

Le Président rappelle que les documents et renseignements visés les lois et règlements en vigueur, ont été tenus à la disposition des associés au siège social, depuis la convocation de l'Assemblée, de même que le rapport général des Commissaires aux comptes et la liste des associés, pendant les quinze jours qui ont précédé la présente réunion.

A la demande du Président, l'Assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Le Président rappelle alors l'ordre du jour :

- 1) Lecture du rapport de gestion du Président ; Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels et consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ; Approbation des comptes dudit exercice ; Quitus au Président (*première résolution*) ;
- 2) Affectation du résultat (*deuxième résolution*) ;
- 3) Fixation de la rémunération du Président (*troisième résolution*) ;
- 4) Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation s'il y a lieu des dites conventions (*quatrième résolution*) ;
- 5) Renouvellement du Mandat des Commissaires aux comptes (*cinquième résolution*)
- 6) Délégation de pouvoirs au président avec faculté de subdélégation aux fins d'accomplir les formalités légales subséquentes (*sixième résolution*).

Le Président présente à l'Assemblée le bilan, le compte de résultats et les annexes. Lecture est ensuite donnée des rapports des Commissaires aux comptes.

Une courte discussion est ouverte et des observations sont échangées entre les associés portant sur l'activité de la société. Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes.

PREMIÈRE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et des Commissaires aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2023, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes, le bilan et l'annexe de l'exercice, se soldant par une perte de – 307 672 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, elle prend acte de l'absence de dépenses somptuaires, non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même Code.

Elle approuve le résultat fiscal de l'exercice qui ressort à la somme de -229 641 euros.

L'Assemblée Générale donne en conséquence quitus au Président, de l'exécution de son mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Résultat du vote : Unanimité des associés présent, le dirigeant concerné n'ayant pas participé au vote

DEUXIÈME RÉOLUTION

Comme nous l'avons précisé, le résultat de cet exercice se chiffre par une perte de 307 672 euros, le report à nouveau débiteur s'élève à 403.79 euros et les autres réserves d'un montant 8 961 000 euros, formant ainsi un bénéfice imputable de : 8 653 731.79euros.

Nous envisageons de l'affecter selon les modalités suivantes :

- Autres Réserves : 8 653 000 euros.
- Report à nouveau créditeur : 731,79euros.

Soit un total de 8 653 731.79 euros.

Les capitaux propres après affectation du résultat s'élèvent à 9 716 331 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTÉRIEUREMENT DISTRIBUÉS :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que, au cours des trois derniers exercices, il a été procédé aux distributions suivantes :

- Pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 il a été distribué 400 890 d'euros de dividendes
- Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été distribué 0 d'euros de dividendes.
- Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, il a été distribué 0 euros de dividendes.

Résultat du vote : Unanimité des associés

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale constate l'absence de rémunération versée au PDG, Monsieur Stéphane GONZALVEZ- FILONE au cours de cet exercice au titre de sa fonction.

Résultat du vote : Unanimité des associés présents ou représentés, le dirigeant concerné n'ayant pas participé au vote

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'ensemble des conventions visées aux articles L-227-10 et suivants du Code du commerce., telles que relatées dans le rapport spécial établi par les Commissaires aux comptes.

Résultat du vote : Unanimité des associés présents ou représentés, les associés concernés n'ayant pas participé au vote

CINQUIÈME RÉSOLUTION

Le mandat de la société Approbans Audit, co-commissaire aux comptes, étant arrivé à expiration, et après avoir constaté que la société était dans l'obligation légale d'avoir deux (2) commissaires aux comptes, nous vous proposons de procéder au renouvellement du mandat pour une durée de six (6) ans. Ce mandat se terminera lors de l'approbation des comptes clos à fin 2029.

Résultat du vote : Unanimité des associés présents ou représentés, les associés concernés n'ayant pas participé au vote

SIXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Résultat du vote : Unanimité des associés.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président et les associés présents

Le Président
Stéphane FILONE

Stéphane Filone

Po/ SASU LEOS
Stéphane FILONE

Po/ SASU NOTHER
Stéphane TEBOUL

Stéphane Filone

Teboul

2SE

Assemblée générale du 28 juin 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

APPROBANS Audit
93, rue de la République
13002 Marseille

MCR Walter France
232, avenue du Prado
13008 Marseille

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

2SE

Assemblée générale du 28 juin 2024

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2SE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

II. 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 des commissaires 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

2SE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2023
(Assemblée générale du 28 juin 2024)

III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

IV. 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 associés.

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.

V. 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 ses 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.

VI. Responsabilités des commissaires 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, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permettra de toujours détecter une anomalie significative qui existerait. 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.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 en réponse à ces risques, et recueille des éléments 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 des 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, quant à 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, la structure et le contenu des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les effets des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 13 juin 2024

Les commissaires aux comptes

A blue ink signature, appearing to be 'P. Chauvet', written in a cursive style.

pour **Approbens Audit**, Pierre Chauvet

A blue ink signature, appearing to be 'E. Mathieu', written in a stylized, blocky cursive style.

pour **MCR Walter France**, Emmanuel Mathieu

Bilan Actif

2SE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 104 812		9 104 812	9 104 857
Créances rattachées à des participations	519 797		519 797	528 477
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 500		19 500	19 500
TOTAL immobilisations financières :	9 644 110		9 644 110	9 652 834
ACTIF IMMOBILISÉ	9 644 110		9 644 110	9 652 834

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				2 777
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				2 777
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	240 000	220 945	19 055	240 000
Disponibilités	79 358		79 358	136 869
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	319 358	220 945	98 413	376 869
ACTIF CIRCULANT	319 358	220 945	98 413	379 646

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	9 963 468	220 945	9 742 523	10 032 479
----------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

Bilan Passif

2SE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 966 000	966 000	966 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	96 600	96 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 961 000	9 139 000
Report à nouveau	404	277
Résultat de l'exercice	(307 672)	(177 873)
TOTAL situation nette :	9 716 331	10 024 004
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 716 331	10 024 004
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 423	8 390
Dettes fiscales et sociales		41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45
Autres dettes	6 768	
TOTAL dettes diverses :	26 191	8 476
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	26 191	8 476
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 742 523	10 032 479

Compte de Résultat (Première Partie)

2SE

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 195		2 195	
Chiffres d'affaires nets	2 195		2 195	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 195	1
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			83 196	67 160
TOTAL charges externes :			83 196	67 160
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 308	156
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				12
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				12
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			87 505	67 328
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(85 309)	(67 328)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

2SE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(85 309)	(67 328)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 332	1 328
Reprises sur provisions et transferts de charges	142 914	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	144 246	1 328
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	220 945	
Intérêts et charges assimilées	56 964	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	277 909	
RÉSULTAT FINANCIER	(133 663)	1 328
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(218 972)	(65 999)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34	477
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	34	477
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 784	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	85 950	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	88 734	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(88 700)	477
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		112 351
TOTAL DES PRODUITS	146 475	1 806
TOTAL DES CHARGES	454 147	179 679
BÉNÉFICE OU PERTE	(307 672)	(177 873)

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 9 742 523 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 307 672 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et N° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Toutes les sommes sont exprimées en euros, sauf indication expresse.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

2SE a exercé partiellement l'activation des BSA qu'elle détient sur Bgroup en date du 29 mai 2024 pour un nombre de 190 548 BSA. Il en découle une provision pour dépréciation de valeur mobilières d'un montant de 220 945 euros au 31/12/2023. Cette dépréciation est consécutive au fait que 2 209 452 de BSA n'ont pu être exercés en raison d'une modification, par un avenant en date du 2 novembre 2021, des modalités de détermination du nombre de BSA exerçables. Le 29 mai 2024, les BSA non exercés ont été annulés.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement exceptionnel au passif du bilan.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Il s'agit, notamment, des titres de participations de la filiale BHOLDING valorisée au cours de l'opération d'apports-cession ayant eu lieu en décembre 2018.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le détail des autres participations figure dans le § [Filiales et Participations ci-joint](#)

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Néant

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Eu égard aux montants non significatifs des écarts de conversion, aucune provision n'est comptabilisée à ce titre pour l'exercice 2023.

Informations requises par l'article R.123-198- 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires, pour l'exercice 2023, des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 19 956 € hors taxe.

Auto-contrôle

Au cours de l'exercice écoulé, notre société ne s'est assuré le contrôle d'aucune société détenant elle-même une part du capital de notre société.

Filiales et Participations

FILIALES	Capital	Q.P détenue	Valeur brutes Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaire
➤ 50%	Capitaux Propres	Dividende encaissé	Valeur nettes Titres	Cautions	Résultat
B HOLDING	12 000 000	73.32	8 798 660	10 000	7 500
	15 329 943	0	8 798 660	0	1 319 928
KNDR	1 000	90.00	900	10 904	0
	0	0	0	0	-7 568
PARTICIPATIONS < 50% et >10%					
SCI HIGHTOWER	10 000	29.98	93 000	445 452	130 000
	-66 158	0	93 000		23 551
JPL3S	1 000	48.4	120 000	39 357	25 340
	51 342	0	0	0	9 773

Comptes Consolidés

Conformément aux dispositions des articles L233-17, 2° et R233-16 du Code de commerce, et du CRC 99-02, l'ensemble constitué par notre société et les sociétés liées (uniquement filiale détenue à plus de 50%) donnera lieu à établissement de comptes consolidés pour l'exercice commençant le 01 janvier 2023.

Informations relatives aux entreprises liées

CREANCES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Factures	0	0	0	0
Depots et Cautions	0	0	0	
Créances Rattachées	10 000	445 452	28 441	10 904

DETTES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Factures	0	0	0	0

PRODUITS ET CHARGES

ENTITES	BHOLDING	SCI HIGH	JPL3S	KNDR
Produits	0	1 332	0	2 195
Charges	0	0	0	0

Immobilisations

2SE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	4 500		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 968		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 468		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 776 248		2 281
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 500		
TOTAL immobilisations financières :	9 795 748		2 281
TOTAL GÉNÉRAL	9 815 216		2 281

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		4 500		
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		14 968		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		19 468		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		153 919	9 624 610	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			19 500	
TOTAL immobilisations financières :		153 919	9 644 110	
TOTAL GÉNÉRAL		173 387	9 644 110	

Amortissements

2SE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	4 500		4 500	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 968		14 968	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 468		19 468	
TOTAL GÉNÉRAL	19 468		19 468	

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

2SE

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	142 914		142 914	
		220 945		220 945
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	142 914	220 945	142 914	220 945

TOTAL GÉNÉRAL	142 914	220 945	142 914	220 945
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

2SE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	519 797		519 797
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 500		19 500
TOTAL de l'actif immobilisé :	539 297		539 297
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	539 297		539 297
----------------------	----------------	--	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 423	19 423		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 768	6 768		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	26 191	26 191		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Charges à Payer

2SE

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 902
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 768
TOTAL	23 670

Fournisseurs à payer: 16 902€
Taxes à Payer : 6 768€

Tableau de variation des capitaux propres

2SE

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	966 000			966 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	96 600			96 600
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 139 000	(178 000)		8 961 000
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	277	127		404
Résultat de l'exercice	(177 873)	(307 672)	(177 873)	(307 672)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 024 004	(485 545)	(177 873)	9 716 332

Engagements Financiers

2SE

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	
NEANT	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Liste des Filiales et Participations

2SE

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
BHOLDING	12 000 000	2 010 015	73,32	8 798 660	8 798 660	10 000		7 500	1 319 928	
KNDR	1 000		90	900	900	10 904			(7 568)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SCI HIGHTOWER	10 000	(99 709)	29,98	93 000	93 000	445 452		130 000	23 551	
JPL3S	1 000	40 569	48,4	120 000	120 000	28 441		25 340	9 773	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT*										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
LA PROD	7 500	155 500	5	375	375			390 608	9 208	
- étrangères										
FOOD SOURCING	1 941 473		1,29	24 955	24 955					
NUCAMP	26 734 800		0,25	66 837	66 837					
PACK2EARTH	2 995		1,34	40	40					

