

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00064

Numéro SIREN : 433 601 291

Nom ou dénomination : 2G2M FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015229

**SAS 2G2M FINANCE**

**42 A chemin FORESTIER  
97490 SAINTE CLOTILDE**

**Comptes annuels  
du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## Comptes Annuels

## Bilan Actif

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2021 | Net<br>31/12/2020 |
|--|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 1 042          | 785                            | 257               | 640               |
| Fonds commercial (1)   |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                |                   |                   |
| Terrains   |                |                                |                   |                   |
| Constructions  | 120 929        | 32 158                         | 88 771            | 92 550            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 22 523         | 20 293                         | 2 230             | 1 984             |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                                |                   |                   |
| Autres participations  | 24 210         |                                | 24 210            | 24 125            |
| Créances rattachées aux participations                         | 165 977        |                                | 165 977           | 165 977           |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                                |                   |                   |
| Prêts  |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>334 681</b> | <b>53 236</b>                  | <b>281 446</b>    | <b>285 276</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                |                                |                   |                   |
| <b>Créances</b>  |                |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                |                                |                   |                   |
| Autres créances  | 2 211          |                                | 2 211             | 2 581             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 2 417          |                                | 2 417             | 2 462             |
| Disponibilités   | 353 367        |                                | 353 367           | 364 552           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 310            |                                | 310               | 305               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>358 305</b> |                                | <b>358 305</b>    | <b>369 900</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>692 986</b> | <b>53 236</b>                  | <b>639 751</b>    | <b>655 176</b>    |
| (1) Dont droit au bail   |                |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                |                                |                   |                   |

## Bilan Passif

|  | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|--|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                |                |
| Capital  | 19 200         | 19 200         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 434 800        | 434 800        |
| Ecart de réévaluation  |                |                |
| Réserve légale   | 1 920          | 1 920          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées  |                |                |
| Autres réserves  |                |                |
| Report à nouveau   | 91 392         | 103 364        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>29 382</b>  | <b>-11 972</b> |
| Subventions d'investissement   |                |                |
| Provisions réglementées  |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>576 694</b> | <b>547 312</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques  |                |                |
| Provisions pour charges  |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires   |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 48 980         | 55 691         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 8 873          | 7 788          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 204          | 8 199          |
| Dettes fiscales et sociales  |                | 36 186         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes  |                |                |
| Produits constatés d'avance (1)  |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>63 057</b>  | <b>107 864</b> |
| Ecarts de conversion passif  |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>639 751</b> | <b>655 176</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 42 058         | 48 976         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 20 999         | 58 888         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                |                |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

## Compte de résultat

|  | 31/12/2021    | 31/12/2020     | Ecart €       | %             |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                               |               |                |               |               |
| Ventes de marchandises                                       |               |                |               |               |
| Production vendue (biens)                                    |               |                |               |               |
| Production vendue (services)                                 | 9 096         | 9 679          | -583          | -6,02         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                | <b>9 096</b>  | <b>9 679</b>   | <b>-583</b>   | <b>-6,02</b>  |
| <i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>         |               |                |               |               |
| Production stockée   |               |                |               |               |
| Production immobilisée                                       |               |                |               |               |
| Subventions d'exploitation                                   |               |                |               |               |
| Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges              |               |                |               |               |
| Autres produits  |               |                |               |               |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                     | <b>9 096</b>  | <b>9 679</b>   | <b>-583</b>   | <b>-6,02</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                |               |                |               |               |
| Achats de marchandises                                       |               |                |               |               |
| Variations de stock  |               |                |               |               |
| Achats matières premières et autres approvts                 |               |                |               |               |
| Variations de stock  |               |                |               |               |
| Autres achats et charges externes (a)                        | 10 352        | 15 203         | -4 851        | -31,91        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | 1 492         | 1 636          | -144          | -8,80         |
| Salaires et traitements                                      |               |                |               |               |
| Charges sociales   |               |                |               |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations:               |               |                |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss.              | 4 726         | 4 271          | 455           | 10,64         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.             |               |                |               |               |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.             |               |                |               |               |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis.            |               |                |               |               |
| Autres charges   |               |                |               |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                     | <b>16 570</b> | <b>21 111</b>  | <b>-4 540</b> | <b>-21,51</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                        | <b>-7 474</b> | <b>-11 432</b> | <b>3 958</b>  | <b>-34,62</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>     |               |                |               |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                  |               |                |               |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                   |               |                |               |               |
| <b>Produits financiers</b>                                   |               |                |               |               |
| De participation (3)   | 41            | 1 257          | -1 216        | -96,73        |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |               |                |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    |               |                |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges          |               |                |               |               |
| Différences positives de change                              |               |                |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement       |               |                |               |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                         | <b>41</b>     | <b>1 257</b>   | <b>-1 216</b> | <b>-96,73</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |               |                |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi    |               |                |               |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 1 605         | 1 806          | -201          | -11,15        |
| Différences négatives de change                              |               |                |               |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem     |               |                |               |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                        | <b>1 605</b>  | <b>1 806</b>   | <b>-201</b>   | <b>-11,15</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>                             | <b>-1 563</b> | <b>-549</b>    | <b>-1 015</b> | <b>184,86</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>            | <b>-9 038</b> | <b>-11 981</b> | <b>2 943</b>  | <b>-24,56</b> |

## Compte de résultat (suite)

|  | 31/12/2021    | 31/12/2020     | Ecart €        | %              |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |               |                |                |                |
| Sur opérations de gestion                                  | 38 790        | 49             | 38 741         | NS             |
| Sur opérations en capital                                  |               | 20 160         | -20 160        | -100,00        |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges     |               |                |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                  | <b>38 790</b> | <b>20 209</b>  | <b>18 581</b>  | <b>91,95</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |               |                |                |                |
| Sur opérations de gestion                                  | 370           | 40             | 330            | 824,08         |
| Sur opérations en capital                                  |               | 20 160         | -20 160        | -100,00        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. |               |                |                |                |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                | <b>370</b>    | <b>20 200</b>  | <b>-19 830</b> | <b>-98,17</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>38 420</b> | <b>9</b>       | <b>38 411</b>  | <b>NS</b>      |
| Participation des salariés aux résultats (IX)              |               |                |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |               |                |                |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>47 927</b> | <b>31 145</b>  | <b>16 783</b>  | <b>53,89</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>18 545</b> | <b>43 117</b>  | <b>-24 572</b> | <b>-56,99</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | <b>29 382</b> | <b>-11 972</b> | <b>41 354</b>  | <b>-345,42</b> |
| (a) Y compris :  |               |                |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                       |               |                |                |                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                     |               |                |                |                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs     |               |                |                |                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs     |               |                |                |                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées             |               |                |                |                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées             |               |                |                |                |



## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS 2G2M FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 639 751 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 29 382 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|--|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 1 042          |              |            | 1 042          |
| Immobilisations corporelles              | 142 642        | 810          |            | 143 452        |
| Immobilisations financières              | 190 102        | 40           |            | 190 187        |
| <b>Total</b>                             | <b>333 786</b> | <b>850</b>   |            | <b>334 681</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 402            | 383          |            | 785            |
| Immobilisations corporelles              | 48 108         | 4 343        |            | 52 450         |
| Immobilisations financières              |                |              |            |                |
| <b>Total</b>                             | <b>48 509</b>  | <b>4 726</b> |            | <b>53 236</b>  |
|  |                |              |            |                |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |              |            | <b>281 446</b> |
|  |                |              |            |                |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|   | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------------|---|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |   |                                     |   |
| SARL MAN INVEST 97421 LA RIVIERE                | 1 500   |   | 100,00                              | -16 270                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |   |                                     |   |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 168 498 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations | 165 977        |                           | 165 977                  |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   |                |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 2 211          | 2 211                     |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 310            | 310                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>168 498</b> | <b>2 521</b>              | <b>165 977</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 19 200,00 EURO décomposé en 960 titres d'une valeur nominale de 20,00 EURO.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 63 057 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |               |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |               |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |               |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |               |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 48 980        | 6 922                     | 29 880                   | 12 177                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 730           | 730                       |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 204         | 5 204                     |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       |               |                           |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |               |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 8 143         | 8 143                     |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |               |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>63 057</b> | <b>20 999</b>             | <b>29 880</b>            | <b>12 177</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |               |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 6 711         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 8 143         |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

#### Charges à payer

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| Fournisseurs fact. non pa | 2 707        |
| Int.courus s/emprunts     | 4            |
| <b>Total</b>              | <b>2 711</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 310                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>310</b>                |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 116 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

**2G2M FINANCE**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 19 200 euros  
Siège social : 42A Chemin Forestier - La Bretagne, 97490 SAINTE CLOTILDE  
433 601 291 RCS SAINT-DENIS

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 26 mai 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 29 382 euros de la manière suivante :

❖ **Origine**

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Bénéfice de l'exercice :     | 29 382 euros  |
| Report à nouveau antérieur : | 91 392 euros  |
| Solde                        | 120 774 euros |

❖ **Affectation**

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à 120 774 euros

**Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 576 694 euros, décomposés comme suit :**

|                        |          |                      |
|------------------------|----------|----------------------|
| - Capital              | :        | 19 200 euros         |
| - Primes d'émission    | :        | 434 800 euros        |
| - Réserve légale       | :        | 1 920 euros          |
| - Report à nouveau     | :        | 120 774 euros        |
| <b>Situation nette</b> | <b>:</b> | <b>576 694 euros</b> |

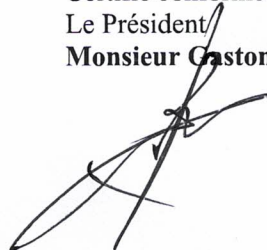
❖ **Distributions antérieures de dividendes**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 mai 2022**

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

Certifié conforme  
Le Président  
**Monsieur Gaston Michel BIGEY**





---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

---

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

**SAS 2G2M FINANCE**

**Siège Social: 42A CHEMIN FORESTIER -  
LA BRETAGNE  
97490 SAINTE CLOTILDE**

**RCS SAINT DENIS 433 601 291**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2021

Aux associés de la société **SAS 2G2M FINANCE**.

## 1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 2G2M FINANCE** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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.

## 2. 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 « *VI - 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 qui nous sont applicables sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

### 3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes 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.

#### 4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

#### 5. RESPONSABILITES 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.

## 6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Sainte-Clotilde, le 11 mai 2022

Pour la société ÆGIL

Commissaire aux Comptes



Laurielle MOUSSA

Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

---

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

En outre :

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

## Bilan Actif

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2021 | Net<br>31/12/2020 |
|--|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 1 042          | 785                            | 257               | 640               |
| Fonds commercial (1)   |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                |                   |                   |
| Terrains   |                |                                |                   |                   |
| Constructions  | 120 929        | 32 158                         | 88 771            | 92 550            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 22 523         | 20 293                         | 2 230             | 1 984             |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                                |                   |                   |
| Autres participations  | 24 210         |                                | 24 210            | 24 125            |
| Créances rattachées aux participations                         | 165 977        |                                | 165 977           | 165 977           |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                                |                   |                   |
| Prêts  |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>334 681</b> | <b>53 236</b>                  | <b>281 446</b>    | <b>285 276</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                |                                |                   |                   |
| <b>Créances</b>  |                |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                |                                |                   |                   |
| Autres créances  | 2 211          |                                | 2 211             | 2 581             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 2 417          |                                | 2 417             | 2 462             |
| Disponibilités   | 353 367        |                                | 353 367           | 364 552           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 310            |                                | 310               | 305               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>358 305</b> |                                | <b>358 305</b>    | <b>369 900</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>692 986</b> | <b>53 236</b>                  | <b>639 751</b>    | <b>655 176</b>    |
| (1) Dont droit au bail   |                |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                |                                |                   |                   |

## Bilan Passif

|  | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|--|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                |                |
| Capital  | 19 200         | 19 200         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            | 434 800        | 434 800        |
| Ecart de réévaluation  |                |                |
| Réserve légale   | 1 920          | 1 920          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées  |                |                |
| Autres réserves  |                |                |
| Report à nouveau   | 91 392         | 103 364        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>29 382</b>  | <b>-11 972</b> |
| Subventions d'investissement   |                |                |
| Provisions réglementées  |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>576 694</b> | <b>547 312</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques  |                |                |
| Provisions pour charges  |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires   |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 48 980         | 55 691         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 8 873          | 7 788          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 204          | 8 199          |
| Dettes fiscales et sociales  |                | 36 186         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes  |                |                |
| Produits constatés d'avance (1)  |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>63 057</b>  | <b>107 864</b> |
| Ecarts de conversion passif  |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>639 751</b> | <b>655 176</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 42 058         | 48 976         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 20 999         | 58 888         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                |                |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

## Compte de résultat

|  | 31/12/2021    | 31/12/2020     | Ecart €       | %             |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                               |               |                |               |               |
| Ventes de marchandises                                       |               |                |               |               |
| Production vendue (biens)                                    |               |                |               |               |
| Production vendue (services)                                 | 9 096         | 9 679          | -583          | -6,02         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                | <b>9 096</b>  | <b>9 679</b>   | <b>-583</b>   | <b>-6,02</b>  |
| <i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>         |               |                |               |               |
| Production stockée   |               |                |               |               |
| Production immobilisée                                       |               |                |               |               |
| Subventions d'exploitation                                   |               |                |               |               |
| Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges              |               |                |               |               |
| Autres produits  |               |                |               |               |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                     | <b>9 096</b>  | <b>9 679</b>   | <b>-583</b>   | <b>-6,02</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                |               |                |               |               |
| Achats de marchandises                                       |               |                |               |               |
| Variations de stock  |               |                |               |               |
| Achats matières premières et autres approvts                 |               |                |               |               |
| Variations de stock  |               |                |               |               |
| Autres achats et charges externes (a)                        | 10 352        | 15 203         | -4 851        | -31,91        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | 1 492         | 1 636          | -144          | -8,80         |
| Salaires et traitements                                      |               |                |               |               |
| Charges sociales   |               |                |               |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations:               |               |                |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss.              | 4 726         | 4 271          | 455           | 10,64         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.             |               |                |               |               |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.             |               |                |               |               |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis.            |               |                |               |               |
| Autres charges   |               |                |               |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                     | <b>16 570</b> | <b>21 111</b>  | <b>-4 540</b> | <b>-21,51</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                        | <b>-7 474</b> | <b>-11 432</b> | <b>3 958</b>  | <b>-34,62</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>     |               |                |               |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                  |               |                |               |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                   |               |                |               |               |
| <b>Produits financiers</b>                                   |               |                |               |               |
| De participation (3)   | 41            | 1 257          | -1 216        | -96,73        |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |               |                |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    |               |                |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges          |               |                |               |               |
| Différences positives de change                              |               |                |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement       |               |                |               |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                         | <b>41</b>     | <b>1 257</b>   | <b>-1 216</b> | <b>-96,73</b> |
| <b>Charges financières</b>                                   |               |                |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi    |               |                |               |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 1 605         | 1 806          | -201          | -11,15        |
| Différences négatives de change                              |               |                |               |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem     |               |                |               |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                        | <b>1 605</b>  | <b>1 806</b>   | <b>-201</b>   | <b>-11,15</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>                             | <b>-1 563</b> | <b>-549</b>    | <b>-1 015</b> | <b>184,86</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>            | <b>-9 038</b> | <b>-11 981</b> | <b>2 943</b>  | <b>-24,56</b> |

## Compte de résultat (suite)

|   | 31/12/2021    | 31/12/2020     | Ecart €        | %              |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                 |               |                |                |                |
| Sur opérations de gestion                                     | 38 790        | 49             | 38 741         | NS             |
| Sur opérations en capital                                     |               | 20 160         | -20 160        | -100,00        |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges        |               |                |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>38 790</b> | <b>20 209</b>  | <b>18 581</b>  | <b>91,95</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                |               |                |                |                |
| Sur opérations de gestion                                     | 370           | 40             | 330            | 824,08         |
| Sur opérations en capital                                     |               | 20 160         | -20 160        | -100,00        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.    |               |                |                |                |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>370</b>    | <b>20 200</b>  | <b>-19 830</b> | <b>-98,17</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                       |               |                |                |                |
|   | <b>38 420</b> | <b>9</b>       | <b>38 411</b>  | <b>NS</b>      |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                 |               |                |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |               |                |                |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                       | <b>47 927</b> | <b>31 145</b>  | <b>16 783</b>  | <b>53,89</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                 | <b>18 545</b> | <b>43 117</b>  | <b>-24 572</b> | <b>-56,99</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                      |               |                |                |                |
|   | <b>29 382</b> | <b>-11 972</b> | <b>41 354</b>  | <b>-345,42</b> |
| <i>(a) Y compris :</i>  |               |                |                |                |
| <i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>                   |               |                |                |                |
| <i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>                 |               |                |                |                |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> |               |                |                |                |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> |               |                |                |                |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>         |               |                |                |                |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>         |               |                |                |                |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS 2G2M FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 639 751 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 29 382 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|--|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 1 042          |              |            | 1 042          |
| Immobilisations corporelles              | 142 642        | 810          |            | 143 452        |
| Immobilisations financières              | 190 102        | 40           |            | 190 187        |
| <b>Total</b>                             | <b>333 786</b> | <b>850</b>   |            | <b>334 681</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |              |            |                |
| Immobilisations incorporelles            | 402            | 383          |            | 785            |
| Immobilisations corporelles              | 48 108         | 4 343        |            | 52 450         |
| Immobilisations financières              |                |              |            |                |
| <b>Total</b>                             | <b>48 509</b>  | <b>4 726</b> |            | <b>53 236</b>  |
|  |                |              |            |                |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |              |            | <b>281 446</b> |
|  |                |              |            |                |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|   | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------------|---|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |   |                                     |   |
| SARL MAN INVEST 97421 LA RIVIERE                | 1 500   |   | 100,00                              | -16 270                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |   |                                     |   |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 168 498 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations | 165 977        |                           | 165 977                  |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   |                |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 2 211          | 2 211                     |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 310            | 310                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>168 498</b> | <b>2 521</b>              | <b>165 977</b>           |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 19 200,00 EURO décomposé en 960 titres d'une valeur nominale de 20,00 EURO.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 63 057 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |               |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |               |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |               |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |               |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 48 980        | 6 922                     | 29 880                   | 12 177                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 730           | 730                       |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 204         | 5 204                     |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       |               |                           |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |               |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 8 143         | 8 143                     |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |               |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>63 057</b> | <b>20 999</b>             | <b>29 880</b>            | <b>12 177</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |               |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 6 711         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 8 143         |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

#### Charges à payer

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| Fournisseurs fact. non pa | 2 707        |
| Int.courus s/emprunts     | 4            |
| <b>Total</b>              | <b>2 711</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 310                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>310</b>                |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 116 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

The logo for Aegil is a stylized, white, lowercase 'aegil' in a modern, rounded font. The 'a' and 'e' are connected, and the 'g' has a distinctive shape. Below the letters are two horizontal lines, one under 'aeg' and one under 'il'.

# CABINET D'AUDIT

Crée en 2013, **aegil** est un cabinet d'audit et de commissariat aux comptes basé à Sainte Clotilde, membre de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Avec une approche d'audit adaptée à chaque structure, le cabinet allie rigueur, indépendance et agilité lors de la réalisation d'audit légal et contractuel.

306 Résidence Anaxagore - 26 rue Jean Cocteau - 97490 Sainte Clotilde  
Tél : 0262 306 212 - mail : [contact@aegil.fr](mailto:contact@aegil.fr)  
SARL d'audit légal au capital de 10 000 euros  
RCS SAINT DENIS- SIREN : 791 696 123 -APE : 6920Z

The logo of the Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes is a stylized white 'C' inside a circle.

**commissaire  
aux comptes**