

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00779

Numéro SIREN : 823 975 032

Nom ou dénomination : 2BG INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2021 sous le numéro de dépôt 7013

Désignation de l'entreprise : 2BG INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : ZA A LA CRAYE		25110 AUTECHAUX	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 8 2 3 9 7 5 0 3 2 0 0 0 1 7			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le. 31122020	
		N-1 31122019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I) AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
	Frais de développement * CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
	Fonds commercial (1) AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	Terrains AN	AO	
	Constructions AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	AU	
Immobilisations en cours AV	AW		
Avances et acomptes AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
	Autres participations CU	CV	7 600 000 2 000 000 5 600 000 6 000 000
	Créances rattachées à des participations BB	BC	
	Autres titres immobilisés BD	BE	
	Prêts BF	BG	
	Autres immobilisations financières* BH	BI	38 000 38 000 38 000
TOTAL (II) BJ	BK	7 638 000 2 000 000 5 638 000 6 038 000	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
	En cours de production de biens BN	BO	
	En cours de production de services BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR	BS	
	Marchandises BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
STOCKS *	Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	
	Autres créances (3) BZ	CA	54 897 54 897 101 305
	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités CF	CG	20 463 20 463 89 584
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	202 202 202
TOTAL (III) CJ	CK	75 562 75 562 191 090	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Ecart de conversion actif* (VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	IA	7 713 562 2 000 000 5 713 562 6 229 090
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ; CP	(3) Part à plus d'un an ; CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quabiz

Designation de l'entreprise : 2BG INVEST

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.950.000.....)	DA	3 950 000	3 950 000	3 950 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(1 770 043)	(1 593 405)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(263 010)	(176 638)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 916 948	2 179 957	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	257 784	193 338	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	257 784	193 338	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	900 000	900 000	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 239 199	2 550 489	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	384 749	394 538	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 183	2 357	
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	7 700	8 412		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	3 538 831	3 855 795		
Ecart de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 713 562	6 229 090		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	915 436	773 407		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2BG INVEST		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD	FE	FF	
			FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL		
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ	2 635	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	2 635	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	11 825	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	27 828	
	Salaires et traitements*			FY		
	Charges sociales (10)			FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA		
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)			GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	11 825		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	(9 190)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		GJ	297 989		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK	920		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		GM			
	Différences positives de change		GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO			
Total des produits financiers (V)			GP	297 989		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*		GQ	464 446		
	Intérêts et charges assimilées (6)		GR	79 660		
	Différences négatives de change		GS	70 070		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT			
Total des charges financières (VI)			GU	551 809		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	149 730		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	(253 819)		
				(176 638)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : 2BG INVEST		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	300 624 920	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	563 634 177 558	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(263 010) (176 638)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	
		- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	49 703 26 952	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) <small>(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)</small>	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
	Dont cotisations facultatives obligatoires	A9		
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid-Quadr

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Notre activité étant limitée à la gestion de titres de participation, nous n'avons pas été directement impacté par la crise sanitaire.

Cependant, l'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de nos filiales, en raison de la forte baisse de leurs chiffres d'affaires.

Les incertitudes

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.

Les incertitudes portent essentiellement sur la capacité et la durée nécessaire à nos filiales pour retrouver le niveau d'activité antérieur à la crise sanitaire.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été arrêtés à la date du 30 mars 2021 par le Président Monsieur Stéphane BERA.

Informations générales complémentaires

Convention d'intégration fiscale :

La SAS 2BG INVEST (société mère) et la SAS ISIPRINT (société filiale) sont intégrées fiscalement en application de l'article 223 A du CGI à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2017.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la "mère".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	7 600 000		
Prêts, autres immobilisations financières	38 000		
TOTAL	7 638 000		
TOTAL GENERAL	7 638 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			7 600 000	7 600 000
Prêts, autres immobilisations financières			38 000	38 000
TOTAL			7 638 000	7 638 000
TOTAL GENERAL			7 638 000	7 638 000

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	193 338	64 446			257 784
TOTAL	193 338	64 446			257 784

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 600 000	400 000			2 000 000
TOTAL	1 600 000	400 000			2 000 000
TOTAL GENERAL	1 793 338	464 446			2 257 784
Dont dotations et reprises financières		464 446			

Provision complémentaire de 400.000 € pour dépréciation des titres de la Sas Isiprint, portant le montant cumulé de la provision de 1.600.000 € à 2.000.000 €.

Provision pour prime de non conversion des emprunts obligataires.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 000		38 000
Impôts sur les bénéfices	600	600	
Groupe et associés	54 297	54 297	
Charges constatées d'avance	202	202	
TOTAL	93 099	55 099	38 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	900 000		900 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	52 949	52 949		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 186 250	462 855	1 723 395	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 183	7 183		
Groupe et associés	384 749	384 749		
Autres dettes	7 700	7 700		
TOTAL	3 538 831	915 436	2 623 395	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 642			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	3 949 998			3 949 998
Actions prime apport	2.0000	1			1

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
Obligations TrA	300 000	1	
Obligations TrB	600 000	1	

Contrat OC du 21 décembre 2016 signé avec Invest-Fpci, Bdr Invest et Crca Cafci pour un montant global de 900.000 €. L'échéance, si absence de conversion, est fixé au 30 juin 2024, puis reportée au 30 juin 2025 par un avenant du 25 octobre 2019.

Tranche A pour 300.000 €
Taux annuel 5,00 %
Taux PNC 4,00 %
PNC 153.468 €
TRI si non conversion 9,00 %

Tranche B pour 600.000 € ("par principe" non convertibles)
Taux annuel 5,00 %
Taux PNC 5,00 %
PNC 394.320 €
TRI si non conversion 10,00 %

Prime de non conversion : il est constitué chaque année, une provision pour risque de non conversion, calculée au prorata du temps restant à courir :
Provision de l'exercice : 64.446 €
Provision cumulée : 257.784 €

Produits à recevoir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 949
Emprunts et dettes financières diverses	4 626
Autres dettes	7 700
Total	65 274

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	87 363	297 989
Dont entreprises liées	49 703	297 989

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.424 euros, facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	Emprunt BPI
Montant initial de cette garantie	:	760 000
Montant restant dû en capital	:	608 000
Date de fin d'échéance de la garantie	:	31/12/2024
Nature de la sûreté réelle	:	Retenue de garantie 38.000 €
Emprunt du	:	Emprunt CRCA
Montant initial de cette garantie	:	720 000
Montant restant dû en capital	:	519 998
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/06/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement des titres SAS ISIPRINT Garantie Bpi 30% et caution Dirigeant 10%
Emprunt du	:	Emprunt BPBFC
Montant initial de cette garantie	:	720 000
Montant restant dû en capital	:	525 151
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/06/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement des titres SAS ISIPRINT Garantie Bpi 30% et caution Dirigeant 10%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Emprunt du	:	Emprunt CEFC
Montant initial de cette garantie	:	720 000
Montant restant dû en capital	:	528 599
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/06/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement des titres SAS ISIPRINT
	:	Garantie Bpi 30% et caution Dirigeant 10%

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Emprunt obligataire convertible - clause pari passu : la société s'est engagée jusqu'au remboursement des obligations à ne constituer au profit des porteurs de bons ou obligations négociables, émis ou à émettre, aucune hypothèque sur ces biens et droits immobiliers, ni aucun nantissement de fonds de commerce ou autre garantie.

Caution solidaire donnée au profit de la Bpbf à hauteur de 180.000 € pour garantir l'emprunt de 300.000 € d'une durée de 60 mois pour l'acquisition de nouveaux matériels, souscrit par la filiale la Sas Estimprim (AG du 14 septembre 2018).

Engagements reçus

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code de Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	3 950 000	3 950 000	3 950 000	3 950 000	3 950 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 949 998	3 949 998	3 949 998	3 949 998	3 949 998
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	151 007-	178 740	92 540	96 978-	201 437
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	151 007-	121 901	1 564 299-	176 638-	263 010-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0,04-	0,05	0,02	0,02-	0,05
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0,04-	0,03	0,40-	0,04-	0,07-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

2BG INVEST
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 950 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZA A LA CRAYE - 25110 AUTECHAUX
SIREN 823 975 032 RCS BESANCON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020


RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte comptable de l'exercice d'un montant de € 263 009,50 au compte "report à nouveau".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

RESOLUTION ADOPTEE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président




9 rue Madeleine Brès
BP 1543
25009 BESANÇON CEDEX
Tel : +33 (0)3 81 53 28 55
www.mazars.com

2BG INVEST

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ

Besançon : 9 rue Madeleine Brès – BP 1543 – 25009 BESANÇON CEDEX – Tel : +33 (0)3 81 53 28 55
Vesoul : 10 rue Victor Dollé – Z.A.C. Technologia – CS 80142 – 70003 VESOUL CEDEX – Tel : +33 (0)3 84 76 21 11

Société d'Expertise Comptable – Tableau de l'Ordre Régional de Bourgogne Franche-Comté
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Besançon
S.A.S. au Capital de 8 000 000 € – R.C.S. Besançon 622 820 223 – Siret 622 820 233 00122 – TVA Intracommunautaire FR 24 622 820 223

2BG INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 3 950 000 €
Z.A. A La Craye - 25110 AUTECHAUX
R.C.S. : BESANCON 823 975 032

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société 2BG INVEST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2BG INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous 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.

Le paragraphe « *Titres immobilisés* » de l'annexe expose notamment les modalités de valorisation et de dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des principes et règles comptables appliqués par votre société, nous avons apprécié les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes notamment concernant la valeur d'inventaire des titres de participation ainsi que la présentation d'ensemble de ces comptes.

Nous nous sommes assurés, dans le cadre de nos travaux, de la pertinence des dispositifs utilisés pour apprécier l'évaluation en fin d'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux 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.

Responsabilité 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.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que des informations la 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.

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

A Besançon, le 15 juin 2021



Latif ERGIN

Commissaire aux Comptes inscrit

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	7 600 000	2 000 000	5 600 000	6 000 000	400 000	6.67	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	38 000		38 000	38 000			
Total II	7 638 000	2 000 000	5 638 000	6 038 000	400 000	6.62	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	54 897		54 897	101 305	46 407	45.81
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	20 463		20 463	89 584	69 120	77.16	
Charges constatées d'avance (3)	202		202	202			
Total III	75 562		75 562	191 090	115 528	60.46	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 713 562	2 000 000	5 713 562	6 229 090	515 528	8.28	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 950 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 950 000	3 950 000				
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 770 043	1 593 405	176 638	11.09		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	263 010	176 638	86 371	48.90		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 916 948	2 179 957	263 010	12.06		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	257 784	193 338	64 446	33.33		
Total III		257 784	193 338	64 446	33.33		
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	900 000	900 000				
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 201 032	2 547 680	346 648	13.61		
	Concours bancaires courants	38 167	2 809	35 358	NS		
	Emprunts et dettes financières diverses	384 749	394 538	9 789	2.48		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 183	2 357	4 826	204.81		
	Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 700	8 412	712	8.46			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	3 538 831	3 855 795	316 964	8.22		
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 713 562	6 229 090	515 528	8.28		

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

915 436

773 407

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			2 635			2 635	
Total des Produits d'exploitation (I)			2 635			2 635	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			11 825	27 828		16 003	57.51
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			11 825	27 828		16 003	57.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			9 190	27 828		18 638	66.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	297 989		920		297 069	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	297 989		920		297 069	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	464 446		79 660		384 786	483.04
Intérêts et charges assimilées (4)	87 363		70 070		17 293	24.68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	551 809		149 730		402 079	268.54
2. Résultat financier (V-VI)	253 819		148 810		105 010	70.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	263 010		176 638		86 371	48.90
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	300 624		920		299 704	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	563 634		177 558		386 076	217.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	263 010		176 638		86 371	48.90

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

49 703 26 952
HB CONSEILS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Notre activité étant limitée à la gestion de titres de participation, nous n'avons pas été directement impacté par la crise sanitaire.

Cependant, l'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de nos filiales, en raison de la forte baisse de leurs chiffres d'affaires.

Les incertitudes

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.

Les incertitudes portent essentiellement sur la capacité et la durée nécessaire à nos filiales pour retrouver le niveau d'activité antérieur à la crise sanitaire.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été arrêtés à la date du 30 mars 2021 par le Président Monsieur Stéphane BERA.

Informations générales complémentaires

Convention d'intégration fiscale :

La SAS 2BG INVEST (société mère) et la SAS ISIPRINT (société filiale) sont intégrées fiscalement en application de l'article 223 A du CGI à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2017.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la "mère".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	7 600 000		
Prêts, autres immobilisations financières	38 000		
TOTAL	7 638 000		
TOTAL GENERAL	7 638 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			7 600 000	7 600 000
Prêts, autres immobilisations financières			38 000	38 000
TOTAL			7 638 000	7 638 000
TOTAL GENERAL			7 638 000	7 638 000

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	193 338	64 446			257 784
TOTAL	193 338	64 446			257 784

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 600 000	400 000			2 000 000
TOTAL	1 600 000	400 000			2 000 000
TOTAL GENERAL	1 793 338	464 446			2 257 784
Dont dotations et reprises financières		464 446			

Provision complémentaire de 400.000 € pour dépréciation des titres de la Sas Isiprint, portant le montant cumulé de la provision de 1.600.000 € à 2.000.000 €.

Provision pour prime de non conversion des emprunts obligataires.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 000		38 000
Impôts sur les bénéfiques	600	600	
Groupe et associés	54 297	54 297	
Charges constatées d'avance	202	202	
TOTAL	93 099	55 099	38 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	900 000		900 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 186 250	462 855	1 723 395	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	52 949	52 949		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 183	7 183		
Groupe et associés	384 749	384 749		
Autres dettes	7 700	7 700		
TOTAL	3 538 831	915 436	2 623 395	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 642			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	3 949 998			3 949 998
Actions prime apport	2.0000	1			1

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
Obligations TrA	300 000	1	
Obligations TrB	600 000	1	

Contrat OC du 21 décembre 2016 signé avec Invest-Fpci, Bdr Invest et Crca Cafci pour un montant global de 900.000 €. L'échéance, si absence de conversion, est fixé au 30 juin 2024, puis reportée au 30 juin 2025 par un avenant du 25 octobre 2019.

Tranche A pour 300.000 €

Taux annuel 5,00 %

Taux PNC 4,00 %

PNC 153.468 €

TRI si non conversion 9,00 %

Tranche B pour 600.000 € ("par principe" non convertibles)

Taux annuel 5,00 %

Taux PNC 5,00 %

PNC 394.320 €

TRI si non conversion 10,00 %

Prime de non conversion : il est constitué chaque année, une provision pour risque de non conversion, calculée au prorata du temps restant à courir :

Provision de l'exercice : 64.446 €

Provision cumulée : 257.784 €

Produits à recevoir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 949
Emprunts et dettes financières diverses	4 626
Autres dettes	7 700
Total	65 274

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	87 363	297 989
Dont entreprises liées	49 703	297 989

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.424 euros, facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Emprunt BPI
Montant initial de cette garantie : 760 000
Montant restant dû en capital : 608 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/12/2024
Nature de la sûreté réelle : Retenue de garantie 38.000 €

Emprunt du : Emprunt CRCA
Montant initial de cette garantie : 720 000
Montant restant dû en capital : 519 998
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement des titres SAS ISIPRINT
: Garantie Bpi 30% et caution Dirigeant 10%

Emprunt du : Emprunt BPBFC
Montant initial de cette garantie : 720 000
Montant restant dû en capital : 525 151
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement des titres SAS ISIPRINT
: Garantie Bpi 30% et caution Dirigeant 10%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Emprunt du	:	Emprunt CEFC
Montant initial de cette garantie	:	720 000
Montant restant dû en capital	:	528 599
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/06/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement des titres SAS ISIPRINT
	:	Garantie Epi 30% et caution Dirigeant 10%

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Emprunt obligataire convertible - clause pari passu : la société s'est engagée jusqu'au remboursement des obligations à ne constituer au profit des porteurs de bons ou obligations négociables, émis ou à émettre, aucune hypothèque sur ces biens et droits immobiliers, ni aucun nantissement de fonds de commerce ou autre garantie.

Caution solidaire donnée au profit de la Bpbf à hauteur de 180.000 € pour garantir l'emprunt de 300.000 € d'une durée de 60 mois pour l'acquisition de nouveaux matériels, souscrit par la filiale la Sas Estimprim (AG du 14 septembre 2018).

Engagements reçus

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	3 950 000	3 950 000	3 950 000	3 950 000	3 950 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 949 998	3 949 998	3 949 998	3 949 998	3 949 998
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	151 007-	178 740	92 540	96 978-	201 437
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	151 007-	121 901	1 564 299-	176 638-	263 010-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.04-	0.05	0.02	0.02-	0.05
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.04-	0.03	0.40-	0.04-	0.07-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					