

RCS : NANCY  
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01173  
Numéro SIREN : 834 042 608  
Nom ou dénomination : 2EPR

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2022 sous le numéro de dépôt 6572

| Désignation de l'entreprise         |   | SAS 2EPR  |           | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* |         | 12                         |           |
|-------------------------------------|---|---|-----------|---|---------|----------------------------|-----------|
| Adresse de l'entreprise             |   | 12 Rue Albert Einstein 54320 MAXEVILLE                          |           | Durée de l'exercice précédent*                  |         | 12                         |           |
| Numéro SIRET*                       |   | 8 3 4 0 4 2 6 0 8 0 0 0 1 0                                     |           | Néant   |         | <input type="checkbox"/> * |           |
|                                     |   |   |           | Exercice N clos le,                             |         | 31/12/2021                 |           |
|                                     |   | Brut  |           | Amortissements, provisions                      |         | Net                        |           |
|                                     |   | 1   |           | 2   |         | 3                          |           |
| Capital souscrit non appelé (I)     |   | AA  |           |   |         |                            |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *   | AB        | 2 901   | AC      | 2 306                      | 594       |
|                                     |   | 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      |                            |           |
|                                     | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | 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 FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS        |   | CT      |                            |           |
|                                     |   | Autres participations   | CU        | 2 156 191                                       | CV      | 732 536                    | 1 423 655 |
|                                     |   | Créances rattachées à des participations                        | BB        |   | BC      |                            |           |
| Autres titres immobilisés           |   | BD  |           | BE  |         |                            |           |
| Prêts                               |   | BF  |           | BG  |         |                            |           |
| Autres immobilisations financières* |   | BH  | 20 000    | BI  |         | 20 000                     |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                   |   | BJ  | 2 179 092 | BK  | 734 842 | 1 444 249                  |           |
| ACTIF CIRCULANT                     | STOCKS *                                    | 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      |                            |           |
|                                     | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV        |   | BW      |                            |           |
|                                     |   | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX        |   | BY      |                            |           |
|                                     |   | Autres créances (3)   | BZ        | 8 475   | CA      |                            | 8 475     |
|                                     | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB        |   | CC      |                            |           |
|                                     |   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD        |   | CE      |                            |           |
|                                     | Disponibilités                              | CF  | 20 100    | CG  |         | 20 100                     |           |
| Comptes de régularisation           | Charges constatées d'avance (3)*            | CH  |           | CI  |         |                            |           |
|                                     | <b>TOTAL (III)</b>                          | CJ  | 28 576    | CK  |         | 28 576                     |           |
|                                     | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |           |   |         |                            |           |
|                                     | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |           |   |         |                            |           |
|                                     | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN  |           |   |         |                            |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>       |   | CO  | 2 207 668 | 1A  | 734 842 | 1 472 826                  |           |
| 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 :                                      |         |                            |           |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise            |  | SAS 2EPR   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |             |  |  |
|--|--|--|---|----------------------------------|-------------|--|--|
|  |  |  |   | Exercice N                       |             |  |  |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 30 000 .....)                                      |  |   | DA                               | 30 000      |  |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  |  |   | DB                               |             |  |  |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )   |  |   | DC                               |             |  |  |
|  | Réserve légale (3)   |  |   | DD                               |             |  |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   |  |   | DE                               |             |  |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) |  |   | DF                               |             |  |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |  |   | DG                               |             |  |  |
|  | Report à nouveau   |  |   | DH                               | ( 529 555 ) |  |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  |  |   | DI                               | ( 16 512 )  |  |  |
|  | Subventions d'investissement   |  |   | DJ                               |             |  |  |
|  | Provisions réglementées *  |  |   | DK                               | 43 769      |  |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   |  |   | DL                               | ( 472 299 ) |  |  |
| Autres fonds propres                   | Produit des émissions de titres participatifs  |  |   | DM                               |             |  |  |
|  | Avances conditionnées  |  |   | DN                               |             |  |  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  |  |   | DO                               |             |  |  |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques  |  |   | DP                               |             |  |  |
|  | Provisions pour charges  |  |   | DQ                               |             |  |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   |  |   | DR                               |             |  |  |
| DETTES (4)                             | Emprunts obligataires convertibles   |  |   | DS                               |             |  |  |
|  | Autres emprunts obligataires   |  |   | DT                               |             |  |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   |  |   | DU                               | 1 593 550   |  |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |  |   | DV                               | 345 718     |  |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |  |   | DW                               |             |  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   |  |   | DX                               | 5 789       |  |  |
|  | Dettes fiscales et sociales  |  |   | DY                               |             |  |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |  |   | DZ                               |             |  |  |
| Compte régul.                          | Autres dettes  |  |   | EA                               | 66          |  |  |
|  | Produits constatés d'avance (4)  |  |   | EB                               |             |  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                      |  |  | EC                                      | 1 945 125                        |             |  |  |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b> |  |  | ED                                      |                                  |             |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>           |  |  | EE                                      | 1 472 826                        |             |  |  |
| RENVOLS                                | (1)  | Écart de réévaluation incorporé au capital           |   |                                  | IB          |  |  |
|  | (2)  | Dont   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |                                  | 1C          |  |  |
|  |  |  | Ecart de réévaluation libre             |                                  | 1D          |  |  |
|  |  |  | Réserve de réévaluation (1976)          |                                  | 1E          |  |  |
|  | (3)  | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |   |                                  | EF          |  |  |
| (4)                                    | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an  |  |   | EG                               | 694 146     |  |  |
| (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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

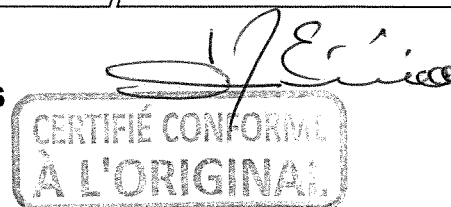
| Désignation de l'entreprise : SAS 2EPR                                |   |  |       | Exercice N |  | Néant <input type="checkbox"/> * |       |
|---|---|--|-------|------------|--|----------------------------------|-------|
|   |   |  |       | France     | Exportations et livraisons intracommunautaires |                                  | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   | FB    | FC         |  |                                  |       |
|   | Production vendue { biens *<br>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, transferts de charges* (9)                   |  |       | FP         |  |                                  |       |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |       | FQ         |  |                                  |       |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |  |       |            | FR   |                                  |       |
| 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         | 10 818   |                                  |       |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |       | FX         |  |                                  |       |
|   | Salaires et traitements*  |  |       | FY         |  |                                  |       |
|   | Charges sociales (10)   |  |       | FZ         |  |                                  |       |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |       |            | GA   | 580                              |       |
|   |   |  |       |            | GB   |                                  |       |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |       |            | GC   |                                  |       |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  |       | GD         |  |                                  |       |
|   | Autres charges (12)   |  |       | GE         |  |                                  |       |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |       | GF         | 11 398   |                                  |       |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |       | GG         | ( 11 398)                                      |                                  |       |
| 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         |  |                                  |       |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |       | GK         |  |                                  |       |
|   | 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         |  |                                  |       |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |       | GP         |  |                                  |       |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |       | GQ         |  |                                  |       |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |       | GR         | 28 408   |                                  |       |
|   | Différences négatives de change   |  |       | GS         |  |                                  |       |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |       | GT         |  |                                  |       |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |       | GU         | 28 408   |                                  |       |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |       | GV         | ( 28 408)                                      |                                  |       |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |       | GW         | ( 39 807)                                      |                                  |       |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|   |  |   |  |   |                        |     |
|---|--|---|--|---|------------------------|-----|
| Désignation de l'entreprise   |  | SAS 2EPR  |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                    |                        |     |
|   |  |   |  | <b>Exercice N</b>   |                        |     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |   |  | HA  | 1 400                  |     |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   |   |  | HB  |                        |     |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   |  | HC  |                        |     |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  |   |  | HD  | 1 400                  |     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |   |  | HE  |                        |     |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  |   |  | HF  |                        |     |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   |   |  | HG  | 11 104                 |     |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |   |  | HH  | 11 104                 |     |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  |   |  | HI  | ( 9 704)               |     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |  |   | (IX)   | HJ  |                        |     |
| Impôts sur les bénéfices *  |  |   | (X)  | HK  | ( 32 999)              |     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |  |   |  | HL  | 1 400                  |     |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |  |   |  | HM  | 17 912                 |     |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |  |   |  | HN  | ( 16 512)              |     |
| <b>RENVIS</b>   | (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) |  |   | IH                     |     |
|   | (5)  | Dont produits concernant les entreprises liées  |  |   | IJ                     |     |
|   | (6)  | Dont intérêts concernant les entreprises liées  |  |   | IK                     | 435 |
|   | (6bis)   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |  |   | HX                     |     |
|   | (6ter)   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |  |   | RC                     |     |
|   |  | Dont amortissements 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)  |  |   | A2                     |     |
|   | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>   |   |  |   |                        |     |
| (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  | <b>A6</b>  | obligatoires  | <b>A9</b>              |     |
|   |  | Dont cotisations facultatives Madelin   | <b>A7</b>  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | <b>A8</b>              |     |
| (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 |     |
| Amortissements dérogatoires   |  |   |  | 11 104  |                        |     |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion               |  |   |  |   | 1 400                  |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   |  | Exercice N  |                        |     |
|   |  |   |  | Charges antérieures   | Produits antérieurs    |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |
|   |  |   |  |   |                        |     |

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

## Règles et méthodes comptables



Désignation de la société : **SAS 2EPR**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021** , dont le total est de **1 472 826 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant **une perte de 16 512 euros**.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..

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 euros.

### 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, ne sont pas 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.

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. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### 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.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture    | Augmentation | Diminution | A la clôture     |
|--|------------------|--------------|------------|------------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                  |              |            |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 2 901            |              |            | 2 901            |
| Immobilisations corporelles              |                  |              |            |                  |
| Immobilisations financières              | 2 176 191        |              |            | 2 176 191        |
| <b>Total</b>                             | <b>2 179 092</b> |              |            | <b>2 179 092</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                  |              |            |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 1 726            | 580          |            | 2 306            |
| Immobilisations corporelles              |                  |              |            |                  |
| Immobilisations financières              | 732 536          |              |            | 732 536          |
| <b>Total</b>                             | <b>734 262</b>   | <b>580</b>   |            | <b>734 842</b>   |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                  |              |            | <b>1 444 250</b> |

### Immobilisations incorporelles

#### Frais d'établissement

|                                 | Valeurs nettes | Taux (en %) |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| Frais de constitution           | 595            | 20,00       |
| Frais de premier établissement  |                |             |
| Frais d'augmentation de capital |                |             |
| <b>Total</b>                    | <b>595</b>     |             |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Les titres de participation figurant à l'actif sont inscrits à leur coût d'acquisition (valeur d'achat plus frais d'acquisition).

Ce coût d'acquisition correspond à la valeur d'utilité que la société a accepté de décaisser pour obtenir cette participation.

Au 31/12/2020, les titres INSMATEL étaient dépréciés à hauteur de 732 536€.

Un test de dépréciation a été pratiqué à la clôture de l'exercice 31/12/2021. L'amélioration de la situation de la filiale, et notamment du montant de ses capitaux propres nous amène à conforter à date, la valeur des titres constatée à l'actif.

### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|  | (1) | (2) | (3)   | (4)   | (5)   | (6) | (7)   | (8)   | (9) | (10) |
|--|-----|-----|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-----|------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE</b>     |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                    |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| SAS INSMATEL   | 188 | 656 | 99,99 | 2 101 | 1 368 |     | 1 527 | 6 404 | 469 |      |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )      |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES</b> |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| - Autres filiales françaises                         |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| - Autres filiales étrangères                         |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| - Autres participations françaises                   |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |
| - Autres participations étrangère                    |     |     |       |       |       |     |       |       |     |      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 476 euros 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 |               |                           |                          |
| Prêts                                    |               |                           |                          |
| Autres                                   | 20 000        |                           | 20 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |               |                           |                          |
| Autres                                   | 8 476         | 8 476                     |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |               |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              |               |                           |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>28 476</b> | <b>8 476</b>              | <b>20 000</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 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Provisions réglementées

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |   |                            |                           |   |
| Pour investissements                           |   |                            |                           |   |
| Pour hausse des prix                           |   |                            |                           |   |
| Amortissements dérogatoires                    | 32 665                                  | 11 104                     |                           | 43 769                                  |
| Prêts d'installation                           |   |                            |                           |   |
| Autres provisions                              |   |                            |                           |   |
| <b>Total</b>                                   | <b>32 665</b>                           | <b>11 104</b>              |                           | <b>43 769</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |   |                            |                           |   |
| Exploitation                                   |   |                            |                           |   |
| Financières                                    |   |                            |                           |   |
| Exceptionnelles                                |   | 11 104                     |                           |   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 945 125 euros 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 1 593 551        | 342 572                   | 1 250 979                |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 790            | 5 790                     |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes Autres dettes (**)          | 345 785          | 345 785                   |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>1 945 125</b> | <b>694 146</b>            | <b>1 250 979</b>         |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 326 327          |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 270 000          |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 270 000 euros.

#### Charges à payer

|                         | Montant       |
|-------------------------|---------------|
| FRAIS BANCAIRES A PAYER | 18            |
| Honoraires NP           | 2 172         |
| INTS COURUS/EMPRUNTS    | 13 043        |
| <b>Total</b>            | <b>15 233</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS 2EPR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 2EPR. Elle agit en qualité de tête de groupe.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|   | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus                        |                  |
| Avals et cautions                                 |                  |
| Engagements en matière de pensions                |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier               |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier             |                  |
| <i>Nantissement des titres de la SAS INSMATEL</i> | 1 526 834        |
| Autres engagements donnés                         | 1 526 834        |
| <b>Total</b>                                      | <b>1 526 834</b> |
| Dont concernant :                                 |                  |
| Les dirigeants                                    |                  |
| Les filiales                                      | 1 526 834        |
| Les participations                                |                  |
| Les autres entreprises liées                      |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles           |                  |

## Autres informations

### Engagements reçus

|   | Montant en euros |
|---|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       |                  |
| <i>Caution Emilio RODRIGUEZ</i>         | 75 000           |
| <i>Caution Etienne PREVOT</i>           | 75 000           |
| <i>CNP Assurances</i>                   | 400 000          |
| Avals et cautions                       | 550 000          |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>550 000</b>   |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

**2EPR**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 12, Rue Albert Einstein**  
**54320 MAXEVILLE**  
**834 042 608 RCS NANCY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2022**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2021** s'élevant à -16 512,43 euros de la manière suivante :

|   |                  |
|---|------------------|
| Perte de l'exercice :                                   | -16 512,43 euros |
| Affectée au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à | -18 519,50 euros |

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Emilio RODRIGUEZ GONZALEZ



**SAS 2EPR**  
**12 Rue Albert Einstein**  
**54320 Maxéville**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**Sur les Comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

**Thierry GUILLAUME**  
**Diplômé de l'École Supérieure de Commerce de Paris**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie régionale EST**

SAS 2EPR  
12 Rue Albert Einstein  
54320 Maxéville

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention des associés

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 2EPR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie du 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 de 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation de la filiale unique dont le montant brut s'élève à 2 156 191 € sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour 732 536 € sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans l'annexe libre pages 9 et 11 intitulées « Titre de participation » et « Immobilisations financières ». Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données objectives sur lesquelles repose la valeur d'utilité et à apprécier le caractère vraisemblable des conclusions qui en sont tirées.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

## **Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée générale**

En application de l'article 19 des statuts, j'ai été avisé des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

### **Première convention**

*Personne concernée* : M. Emilio Rodriguez

*Objet, nature et modalités* : Avance non rémunérée en compte courant d'associé consentie à votre société pour 135 180 €.

### **Deuxième convention**

*Personne concernée* : M. Etienne Prévot

*Objet, nature et modalités* : Avance non rémunérée en compte courant d'associé consentie à votre société pour 134 820 €.

Fait à Rombas, le 7 avril 2022

Thierry GUILLAUME  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Metz

