

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 22/10/2020 sous le numéro de dépôt 6892

Désignation de l'entreprise : SAS 2 EPR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 12 RUE ALBERT EINSTEIN		Durée de l'exercice précédent * 13							
Numéro SIRET * 8 3 4 0 4 2 6 0 8 0 0 0 1 0		Néant <input type="checkbox"/> *							
		Exercice N, clos le, 31122019							
		N-1 31122018							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	2 901	AC	1 146	1 755	2 336	
		Frais de développement*	CX		CO				
		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	2 456 191	CV	732 536	1 723 655	2 456 191
Créances rattachées à des participations	BB			BC					
Autres titres immobilisés	BD			BE					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	20 000	BI		20 000	20 000	
TOTAL (II)		BJ	2 479 092	BK	733 682	1 745 410	2 478 527		
ACTIF CIRCULANT	CREANCES	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				
	DIVERS	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX		BY				
		Autres créances (3)	BZ	25 054	CA		25 054	165	
	Comptes de régularisation	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités		CF	804	CG		804	5 079		
Charges constatées d'avance (3) *		CH		CI					
TOTAL (III)		CJ	25 858	CK		25 858	5 244		
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 GENERAL (I à VI)	CO	2 504 950	IA	733 682	1 771 268	2 483 771		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Désignation de l'entreprise		SAS 2 EPR		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 30.000.....)	DA	30 000		30 000
	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"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(24 518)		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(503 031)		(24 518)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	21 561		10 456
	TOTAL (I)	DL	(475 988)		15 939
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			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 942 904		2 193 704
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	302 886		273 910
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 400		152
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	66		66	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	2 247 256		2 467 832	
	Ecart de conversion passif *	(V)			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 771 268		2 483 771
RENVOIS	(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	320 422		540 998	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	21			

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

Désignation de l'entreprise SAS 2 EPR										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
		TOTAL I				1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3		
		TOTAL II						2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ	2 901		D8	D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD			KE	KF			
CORPORELLES	Terrains				KG			KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ			KK	KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM			KN	KO			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		Dont Composants M2	KP			KQ	KR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS			KT	KU			
	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV			KW	KX				
	Matériel de transport *			KY			KZ	LA				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB			LC	LD				
	Emballages récupérables et divers *			LE			LF	LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH			LI	LJ			
	Avances et acomptes				LK			LL	LM			
	TOTAL III				LN			LO	LP			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M	8T		
		Autres participations				8U	2 456 191		8V	8W		
Autres titres immobilisés				IP			IR	IS				
Prêts et autres immobilisations financières				IT	20 000		IU	IV				
TOTAL IV				LQ	2 476 191		LR	LS				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	2 479 092		ØH	ØJ				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		TOTAL I				1		3		4		
		TOTAL II				2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				IN			DØ	2 901		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				IO			LW			IX	
CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ			MA			MC		
		Sur sol d'autrui		IR			MD			ME		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS			MG			MH	MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT			MJ			MK	ML	
	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU			MM			MN	MO		
	Matériel de transport		IV			MP			MQ	MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW			MS			MT	MU		
	Emballages récupérables et divers *		IX			MV			MW	MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY			MZ			NA	NB
	Avances et acomptes				NC			ND			NE	NF
TOTAL III				IY			NG			NH	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			ØU	M7		ØW	
	Autres participations				IØ			ØX	ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés				II			2B	2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2			2E	2F		2G	
	TOTAL IV				I3			NJ	NK		2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4			ØK	ØL		ØM		
								2 476 191				
								20 000				
								2 476 191				
								2 479 092				

AMORTISSEMENTS

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

Désignation de l'entreprise : **SAS 2 EPR** Néant *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	566	EL	580	EM		EN	1 146
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	566	ØP	580	ØQ		ØR	1 146

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

Désignation de l'entreprise : **SAS 2 EPR**

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	10 456	11 104	21 561
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	II			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y			
	TOTAL I	3Z	10 456	11 104	21 561
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z			
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6D
		- corporelles	6E	6F	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B		732 536	732 536
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	10 456	743 640	754 097
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE			
	- financières	UG	732 536		
	- exceptionnelles	UJ	11 104		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : **SAS 2 EPR**Néant *

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
		Autres immobilisations financières	UT	20 000	UV		UW	20 000			
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA								
		Autres créances clients	UX								
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieurement constituée * UO)	Z1								
		Personnel et comptes rattachés	UY								
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	VM	24 688		24 688				
			Taxe sur la valeur ajoutée	VB							
			Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
			Divers	VP							
		Groupe et associés (2)	VC	201		201					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	165		165					
		Charges constatées d'avance	VS								
	TOTAUX			VT	45 054	VU	25 054	VV	20 000		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine	VG	21		21					
		à plus d' 1 an à l'origine	VH	1 942 883		16 049		1 304 687		622 147	
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A								
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 400		1 400					
		Personnel et comptes rattachés	8C								
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D								
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	8E								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW								
		Obligations cautionnées	VX								
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ								
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
		Groupe et associés (2)	VI	302 886		302 886					
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	66		66					
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	Z2								
		Produits constatés d'avance	8L								
TOTAUX			VY	2 247 256	VZ	320 422		1 304 687		622 147	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			270 000	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	243 166	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 771 268** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 413** euros et un total **charges** de **784 444** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-503 031** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

La continuité d'activité de la société est étroitement liée à celle de la société filiale INSMATEL qui a été impactée par la crise sanitaire liée à la COVID-19. Cette dernière a pu bénéficier en date du 07 mai 2020, dans ce cadre de crise, d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) à hauteur de 500 000 euros, qui lui permet de continuer son activité dans un contexte de ralentissement économique. A ce jour, INSMATEL n'a pas encore débloqué l'intégralité de ce prêt.

La société Insmatel a établi une situation intermédiaire non audité au 31 mars 2020 faisant ressortir un résultat déficitaire de 172 310 euros.

La société 2EPR a bénéficié de report d'échéance de capital de 243 165 euros de 1 an (l'échéance du 22 avril 2020 ainsi que les échéances identiques prévues initialement jusqu'en avril 2025 sont toutes reportées pour se finir en avril 2026 dans le cadre du prêt BPLC de 1 770 000 euros). De même, la société a bénéficié de la suspension des échéances de remboursement des échéances trimestrielles en capital de 20 000 euros pour la période allant du 24 mars 2020 au 23 septembre 2020 de l'emprunt contracté auprès de la BPI, sommes auxquelles s'ajoutent les intérêts soit 6 KE environ.

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

+ Frais d'établissement (2 901 euros) : ces frais sont composés des frais de constitution de la société et se décomposent en :

- honoraires : 2 400 euros
- frais d'annonce et de greffe : 501 euros

+ Autres participations (2 456 191 euros) : ce poste est composé du prix d'acquisition des titres INSMATEL et des frais d'acquisition des titres qui et se décomposent en :

- prix d'acquisition des titres : 2 400 670 euros
- honoraires : 12 960 euros
- frais de garantie BPI FRANCE (pour sûreté du prêt de 1 770 000 euros sur 84 mois garanti à hauteur de 708 000 euros) : 40 160 euros
- droits d'enregistrement : 2 401 euros

+ Autres immobilisations financières (20 000 euros) : retenue de garantie de BPI FRANCE

Amortissements

- Frais d'établissement (2 901 euros) : amortis sur une durée de 5 ans en mode linéaire
- Frais d'acquisition des titres de participation (55 521 euros) : dans le cadre de l'option comptable adoptée de façon irrévocable ils sont amortis selon un amortissement dérogatoire sur une durée de 5 ans en mode linéaire

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evénements postérieurs

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		17 470
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 070
<i>INTS COURUS/EMPRUNTS</i>	16 049	
<i>BANQUE INTS COURUS A PAYER</i>	21	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 400
<i>ASSURANCES A PAYER</i>	1 400	

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif			
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	2 456 191		
Créances sur participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	201		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Bilan Passif			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers	32 886		
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital		1 755	20,00
TOTAL		1 755	

Frais de constitution

Valeur brute : 2 901,27 euros

Amortissements de l'exercice : 1 145,99 euros

Valeur nette : 1 755,28 euros

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2019
EMPRUNT	NANTISSEMENT TITRES SAS INSMATEL	BPALC	1 770 000	1 526 834
		TOTAL	1 770 000	1 526 834

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 526 834	550 000
	1 526 834	550 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 526 834	550 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Nantissement des titres de la SAS INSMATEL	1 526 834	
Caution Emilio RODRIGUEZ		75 000
Caution Etienne PREVOT		75 000
CNP Assurances		400 000
Totalisation	1 526 834	550 000

Annexe libre

Etat exprimé en euros

TITRES DE PARTICIPATION

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.

Les éléments pris en considération pour apprécier sa juste valeur relèvent des critères suivants : quote-part des capitaux propres détenus, de l'excédent brut d'exploitation, des dividendes distribués et plus généralement de l'utilité pour la société à détenir cette participation.

Les critères objectifs retenus lors du premier exercice social clos le 31/12/2018 pour définir la valeur d'utilité de la filiale unique figurant au poste "Autres participations" résultaient de l'addition des 3 éléments suivants :

- + 8 fois le bénéfice net comptable de l'exercice,
- + réserves antérieures non distribuées (ordinaires et légale),
- + capital social.

Les résultats dégagés au 31/12/2019 par la société SAS INSMATEL se traduisant par une perte de 455 993 euros, les critères définis en 2018 se sont avérés inopérants.

Il a été constitué une provision sur les titres de la SAS INSMATEL figurant à l'actif du bilan à hauteur de 732 536 euros de telle sorte que la valeur nette des titres correspond au prix d'acquisition des titres INSMATEL diminué de cette provision de 732 536 euros qui correspondent à la perte de l'exercice de la SAS INSMATEL (455 993 euros) augmentée d'un abandon de créance de 276 543 euros dont a bénéficié cette dernière.