

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

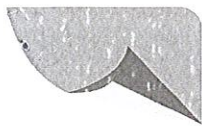
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00505  
Numéro SIREN : 809 161 151  
Nom ou dénomination : 2F Invest

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/033493



CLERMONT-FERRAND  
ISSGIRE•VICHY

AUDIT  
EXPERTISE  
COMPTABLE  
CONSEIL

**MBA**

MEMBRE INDÉPENDANT

**A U D E C I A**

## **SAS 2F INVEST**

92, avenue des Bruyères

69150 DECINES-CHARPIEU

ARRÊTÉ DES COMPTES AU

**31 décembre 2020**



1

## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

N°15949\*03

Désignation de l'entreprise : <u>SAS 2F INVEST</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>92, avenue des Bruyères 69150 DECINES-CHARPIEU</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>80916115100026</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/12/2020		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE *	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	
	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	CV	574 400	
Créances rattachées à des participations		BB	BC		
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG	7 605	
Autres immobilisations financières*		BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	582 005	
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	CA	26 734
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	110 722	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 732	
	TOTAL (III)	CJ	CK	139 188	
	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	1A	721 193	
Revois : (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 :	

Désignation de l'entreprise		SAS 2F INVEST		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 300 000 ..... )		DA	300 000	
	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	30 000	
	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	191 661	
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	64 554	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	<b>TOTAL (I)</b> 586 215	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO	<b>TOTAL (II)</b>	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
			DR	<b>TOTAL (III)</b>	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	74 067	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV	40 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 336	
	Dettes fiscales et sociales		DY	17 143	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA	432	
	Produits constatés d'avance (4)		EB		
		EC	<b>TOTAL (IV)</b> 134 978		
Ecart de conversion passif *		ED	<b>TOTAL (V)</b>		
		EE	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> 721 193		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(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 *		1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	107 810	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2F INVEST		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *	
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	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			
	<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	5 067		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX			
	Salaires et traitements *					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA		
			- dotations aux provisions				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	5 067	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							GG	-5 067	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	71 980		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	89		
	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	72 069	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 448		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>							GU	2 448	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							GV	69 621	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							GW	64 554	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS 2F INVEST</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		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 (6 ter)		HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL 72 069	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM 7 515	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN 64 554	
RENVIS	(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 71 980
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK 6
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS )	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	Facultatifs A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 721 192,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 64 554,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### **Événement postérieur à la clôture**

#### Crise du coronavirus

La société n'est pas impactée directement par cette crise.

Une baisse du chiffre d'affaires en 2020 de sa filiale est constatée, mais la continuité de son exploitation est assurée sur 2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

---

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **CRÉANCES**

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

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		574 400			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		11 265			
		<b>TOTAL</b>	585 665			
		<b>TOTAL GENERAL</b>	585 665			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				574 400	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		3 660		7 605	
		<b>TOTAL</b>	3 660		582 005	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	3 660		582 005	

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau des résultats affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)										

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises (ensemble)
  - b. Filiales étrangères (ensemble)
2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises (ensemble)
  - b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.  
 (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.  
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)	7 605		7 605
		Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients			
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéficiaires			
		Etat & autres coll. publiques			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	26 734	26 734		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance	1 732	1 732		
	<b>TOTAUX</b>	<b>36 071</b>	<b>28 466</b>	<b>7 605</b>	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 660		

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

---

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		1 732
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 732</b>

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		63 053
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>63 053</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	63 053
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>63 053</b>

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 000			30 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	185 751	63 053	57 143	191 661
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>63 053</b>	<b>64 554</b>	<b>63 053</b>	<b>64 554</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>578 804</b>	<b>127 608</b>	<b>120 196</b>	<b>586 215</b>

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 129	1 129		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	72 938	45 770	27 168	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 336	3 336		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 143	17 143		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	40 000	40 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	432	432		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>134 978</b>	<b>107 810</b>	<b>27 168</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	44 516			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 129
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 336
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	432
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>4 897</b>

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 411					2 411
Assurances à échoir	1 680					1 680
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 091</b>					<b>4 091</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>4 091</b>					<b>4 091</b>

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement des titres AFC ELECTRICITE

Emprunts obligataires convertibles  
Autres emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes fiscales et sociales  
Dettes immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes

Dettes garanties      Montant des sùretés

TOTAL

**2F Invest**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 300 000 €**  
**Siège social : 92 Avenue des Bruyères, 69150 DECINES CHARPIEU**  
**RCS LYON 809 161 151**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 64 554,21 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 64 554,21 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 256 215,39 €.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<b>EXERCICES</b>	<b>DIVIDENDES</b> <b>(éligibles à la réfaction à 40 %)</b>
31/12/2019	Néant
31/12/2018	Néant
31/12/2017	Néant

Il est précisé les distributions de dividendes intervenues hors approbation des comptes annuels :

- 1<sup>er</sup> mars 2019 : distribution de dividendes d'un montant de 18 572 € prélevé sur le compte « Autres réserves »
- 2 décembre 2020 : distribution de dividendes d'un montant de 57 143 € prélevé sur le compte « Autres réserves »

**Certifié conforme**  
**Le Président**





## SAS 2F INVEST

*Au Capital de 300 000 EUROS*

SIEGE SOCIAL: 92 AVENUE DES BRUYERES  
69150 DECINES-CHARPIEU

RCS LYON B 809 161 151

# *RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

*SUR LES COMPTES ANNUELS*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.R.L. au capital de 42 000 € - Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Région Auvergne  
SIRET ENVAL: 420 299 588 000 12 - SIRET BEAUMONT: 420 299 588 000 38



**Siège social : Enval** : Z.A. Les Gardelles – BP 20 061 – 63202 RIOM Cedex / Tél. : 04.73.63.00.18 / Fax. : 04.73.63.46.76.  
**Beaumont** : 34 Avenue du Maréchal LECLERC – 63110 BEAUMONT / Tél. : 04.73.93.49.41 / Fax. : 04.73.93.24.22  
Internet : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com) – E-mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)

A l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de la Société **2F INVEST**

## **I. 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 **2F INVEST** relatifs à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 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.

## **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/01/2020** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance que l'information sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients prévue à l'article D 441-4 du code de commerce, n'est pas mentionnée dans le rapport de gestion.

## **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société **2F INVEST**.

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

Fait à Enval, le 15/06/2022

**CABINET CHARLES GRANDA ET ASSOCIES REPRESENTE PAR**



**NICOLAS PIPET**

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de RIOM

## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

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

Cabinet  
Charles GRANDA  
Corinne BESSON  
Nicolas PIPET



*& Associés*  
EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

# **ANNEXE**

# BILAN ACTIF

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			80,70		83,47	
Participations	574 400		574 400	574 400		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	7 605		7 605	11 265		
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>582 005</b>		<b>582 005</b>	<b>80,70</b>	<b>585 665</b>	<b>83,47</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits Intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			3,71		0,36	
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)						
Groupe et associés (3)	26 734		26 734	2 538		
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	110 722		110 722	15,35	111 336	15,87
Charges constatées d'avance (3)	1 732		1 732	0,24	2 126	0,30
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>139 188</b>		<b>139 188</b>	<b>19,30</b>	<b>116 000</b>	<b>16,53</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>721 193</b>		<b>721 193</b>	<b>100</b>	<b>701 665</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

3 660

3 660

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : www.cabinet-granda.com  
Mail : accueil@cabinet-granda.com  
Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

# BILAN PASSIF

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	41,60	300 000	42,76
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30,74	30 000	30,75
Réserve légale	30 000		30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	191 661		185 751	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	64 554	8,95	63 053	8,99
SITUATION NETTE	586 215	81,28	578 804	82,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>586 215</b>	<b>81,28</b>	<b>578 804</b>	<b>82,49</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	74 067	10,27	119 136	16,98
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	40 000	5,55		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 336	0,46	3 294	0,47
Dettes fiscales et sociales	17 143	2,38		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	432	0,06	431	0,06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>134 978</b>	<b>18,72</b>	<b>122 861</b>	<b>17,51</b>
Écart de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>721 193</b>	<b>100</b>	<b>701 665</b>	<b>100</b>
	27 168		78 627	
	107 810		50 426	

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : www.cabinet-granda.com  
mail : accueil@cabinet-granda.com  
siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

# COMPTE DE RÉSULTAT

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 067		5 543		-476	-9
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 067</b>		<b>5 543</b>		<b>-476</b>	<b>-9</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 067</b>		<b>-5 543</b>		<b>476</b>	<b>9</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS  
 SARL au capital de 42.000 €  
 Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
 63202 RIOM CEDEX  
 Tél. 04 73 63 00 18  
 Fax 04 73 63 46 76  
 Site : www.cabinet-granda.com  
 Mail : accueil@cabinet-granda.com  
 Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

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

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)	71 980		71 980			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	89		299		-210	-70
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>72 069</b>		<b>72 279</b>		<b>-210</b>	
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 448		3 683		-1 235	-34
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>2 448</b>		<b>3 683</b>		<b>-1 235</b>	<b>-34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>69 621</b>		<b>68 596</b>		<b>1 025</b>	<b>1</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>64 554</b>		<b>63 053</b>		<b>1 501</b>	<b>2</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>72 069</b>		<b>72 279</b>		<b>-210</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 515</b>		<b>9 226</b>		<b>-1 710</b>	<b>-19</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>64 554</b>		<b>63 053</b>		<b>1 501</b>	<b>2</b>

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS  
 SARL au capital de 42.000 €  
 Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
 63202 RIOM CEDEX  
 Tél. 04 73 63 00 18  
 Fax 04 73 63 46 76  
 Site : www.cabinet-granda.com  
 Mail : accueil@cabinet-granda.com  
 Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

(3) Dont produits concernant les entités liées  
 (4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 721 192,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 64 554,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### Événement postérieur à la clôture

#### Crise du coronavirus

La société n'est pas impactée directement par cette crise.

Une baisse du chiffre d'affaires en 2020 de sa filiale est constatée, mais la continuité de son exploitation est assurée sur 2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : www.cabinet-granda.com  
Mail : accueil@cabinet-granda.com  
Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **CRÉANCES**

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

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		574 400		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 265		
		<b>TOTAL</b>	<b>585 665</b>		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>585 665</b>		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				574 400	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			3 660	7 605	
		<b>TOTAL</b>		<b>3 660</b>	<b>582 005</b>	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 660</b>	<b>582 005</b>	

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES**  
 SARL au capital de 42.000 €  
 Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
 63202 RIOM CEDEX  
 Tél. 04 73 63 00 18  
 Fax 04 73 63 46 76  
 Site : www.cabinet-granda.com  
 Mail : accueil@cabinet-granda.com  
 Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 Z

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

**A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)**

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
AFC ELECTRICITE - -	31 920	392 884	89,97	574 400	574 400	26 644		2 424 283	30 398	71 980
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.  
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.  
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES  
 SARL au capital de 42.000 €  
 Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
 63202 RIOM CEDEX  
 Tél. 04 73 63 00 18  
 Fax 04 73 63 46 76  
 Site : www.cabinet-granda.com  
 mail : accueil@cabinet-granda.com  
 siret 420 209 588 00020 - APE 6920 Z

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette				

Filiales et participations (1)

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises (ensemble)
  - b. Filiales étrangères (ensemble)
2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises (ensemble)
  - b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.  
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.  
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
 (9) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
 (10) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
 (11) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES**  
 SARL au capital de 42.000 €  
 Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
 63202 RIOM CEDEX  
 Tél. 04 73 63 00 18  
 Fax 04 73 63 46 76  
 Site : www.cabinet-granda.com  
 Mail : accueil@cabinet-granda.com  
 Tél. 420 299 588 00020 - APE 6920 Z



# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		1 732
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 732</b>

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
Mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
Siret 420 299 588 00020 - APE 6920 2

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		63 053
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>63 053</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	63 053
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>63 053</b>

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
siret 420 299 585 00028 - APE 8420

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				30 000
Réserve légale	30 000			
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	185 751	63 053	57 143	191 661
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>63 053</b>	<b>64 554</b>	<b>63 053</b>	<b>64 554</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>578 804</b>	<b>127 608</b>	<b>120 196</b>	<b>586 215</b>

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
Mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
Siret 420 299 535 00020 - APE 6920 2

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 129	1 129		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	72 938	45 770	27 168	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 336	3 336		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 143	17 143		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	40 000	40 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	432	432		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>134 978</b>	<b>107 810</b>	<b>27 168</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	44 516			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : www.cabinet-granda.com  
Mail : accueil@cabinet-granda.c  
Siret 420 299 583 00020 - APE 6920 2

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 129
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 336
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	432
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>4 897</b>

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
Mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
Siret 420 299 583 00020 - APE 6920 .

# ANNEXE

SAS 2F INVEST

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						2 411
Intérêts à échoir	2 411					1 680
Assurances à échoir	1 680					
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 091</b>					<b>4 091</b>

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
<b>TOTAL</b>	<b>4 091</b>			<b>4 091</b>

CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIES  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : www.cabinet-granda.com  
Mail : accueil@cabinet-granda.c  
Siret 420 299 583 00020 - APE 6920 ;

# ANNEXE

**SAS 2F INVEST**

**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement des titres AFC ELECTRICITE

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

**CABINET CHARLES GRANDA et ASSOCIÉS**  
SARL au capital de 42.000 €  
Z.A. Les Gardelles - B.P. 20061  
63202 RIOM CEDEX  
Tél. 04 73 63 00 18  
Fax 04 73 63 46 76  
Site : [www.cabinet-granda.com](http://www.cabinet-granda.com)  
Mail : [accueil@cabinet-granda.com](mailto:accueil@cabinet-granda.com)  
Siret 420 299 588 00020 - APE 6920

**TOTAL**