



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 06128

Numéro SIREN : 497 671 735

Nom ou dénomination : 2BP INVESTMENT

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 34173

Agnès BRICARD

Présidente d'Honneur du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
Expert-comptable Diplômée - Commissaire aux Comptes
Conseillère du Commerce Extérieur de la France
Présidente Fondatrice de la Fédération Femmes Administrateurs
Présidente de l'Association « Tous pour la prévention de l'Entreprise avec l'Assurance santé Economique des Entreprises »

SAS 2BP INVESTMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1 644 000 €
22 Quai Gallieni – 92150 SURESNES
497 671 735 RCS Nanterre

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2016
(18 mois)**

11 bis rue d'Edimbourg – 75008 PARIS
Tél 01 44 69 06 06 – Fax 01 44 69 06 90 – Portable 06 61 64 57 00
Email : agnes.bricard@orange.fr
Site Internet : www.bricard-lacroix.com – Blog www.agnes-bricard.com

Agnès BRICARD

Présidente d'Honneur du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
Expert-comptable Diplômée - Commissaire aux Comptes
Conseillère du Commerce Extérieur de la France
Présidente Fondatrice de la Fédération Femmes Administrateurs
Présidente de l'Association « Tous pour la prévention de l'Entreprise avec l'Assurance santé Economique des Entreprises »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE 2BP INVESTMENT

Exercice clos le 31 décembre 2016 (18 mois)

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2BP INVESTMENT,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

11 bis rue d'Edimbourg - 75008 PARIS

Tél 01 44 69 06 06 - Fax 01 44 69 06 90 - Portable 06 61 64 57 00

Email : agnes.bricard@orange.fr

Site Internet : www.bricard-lacroix.com - Blog www.agnes-bricard.com

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 15 juin 2017.



Agnès BRICARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan

Présenté en Eu

ACTIF	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	5 030 835	2 000 000	3 030 835	3 030 835		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	5 030 835	2 000 000	3 030 835	3 030 835		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 729		2 729	36 313	- 33 584	
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs	4 591		4 591	8 434	- 3 843	
· Personnel						
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices	72 967		72 967	11 020	61 947	
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 071		24 071	50 396	- 26 325	
· Autres				9 917	- 9 917	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 122		2 122	6 217	- 4 095	
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	106 480		106 480	122 298	- 15 818	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 137 315	2 000 000	3 137 315	3 153 133	- 15 818	

Bilan (suite)

Présenté en Eur

PASSIF	du 01/07/2015 au 31/12/2015 (18 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 644 000 Euros)	1 644 000	1 644 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	155 999	155 999	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	120 000	120 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-658 759	-669 287	10 52
Résultat de l'exercice	-10 383	10 528	- 20 91
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 250 857	1 261 240	- 10 38
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 174 975	1 189 975	- 15 000
. Découverts, concours bancaires	96	120	- 24
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	357 132	346 424	10 708
. Associés	247 038	305 872	- 58 834
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 388	37 026	9 362
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	829	11 876	- 11 047
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		600	- 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 000		60 000
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 886 458	1 891 893	- 5 435
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 137 315	3 153 133	- 15 818

Compte de résultat

Présenté en Eur

	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	83 930		83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Chiffres d'affaires Nets	83 930		83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			0	0		
Total des produits d'exploitation			83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			184 417	124 045	60 372	48,6
Impôts, taxes et versements assimilés			1 976	980	996	101,6
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0			
Total des charges d'exploitation			186 393	125 025	61 368	49,08
RESULTAT EXPLOITATION			-102 463	35 425	- 137 888	389,24
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			111 264		111 264	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			111 264		111 264	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			11 185	8 898	2 287	25,70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			11 185	8 898	2 287	25,70
RESULTAT FINANCIER			100 080	-8 898	108 978	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-2 383	26 528	- 28 911	108,98

Compte de résultat (suite)

Présenté en Eur

	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 000	16 000	- 8 000	-50,0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	8 000	16 000	- 8 000	-50,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 000	-16 000	8 000	50,0
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	195 195	160 450	34 745	21,6
Total des charges	205 578	149 923	55 655	37,1
RESULTAT NET	-10 383	10 528	- 20 911	198,6
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe des comptes annuels



Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 18 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels dont la présente annexe fait partie intégrante se caractérisent par les données suivantes :

• Capitaux propres	1 250 857 €
• Total des actifs	3 137 315 €
• Chiffre d'affaires	83 930 €
• Résultat net annuel	<10 383> €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

A1 - Présentation des comptes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

A2 – Modes et Méthodes d'évaluation

Les comptes sont établis suivant les principes généraux prévus par les textes. Ces principes sont les suivants :

Principe de prudence,
Continuité de l'exploitation,
Pérennité des méthodes.

Aucun changement de méthode n'est intervenu, susceptible de limiter la comparabilité des comptes de l'exercice clos le 31/12/2016 par rapport aux comptes de l'exercice précédent.

B – FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

2BP INVESTMENT

C – EXPLICATION DES POSTES DU BILAN

C1 – Capitaux Propres et Réserves Sociales

Le capital est constitué de 16 440 actions de valeur nominale de 100 €. Toutes les actions sont de même catégorie.

	Montant
Situation des capitaux propres au 30 juin 2015	1 261 240
Résultat de l'exercice	-10 383
Situation des capitaux propres au 31 décembre 2016	1 250 857

C2 – Immobilisations Incorporelles

Néant

C3 – Immobilisations Corporelles

Néant

C4 – Immobilisations Financières

La société est propriétaire des titres de la société ADDENDA SOFTWARE, anciennement I C P, acquis au cours de l'exercice 2007. Ces acquisitions se sont élevées à un montant total de 4 992 500 €.

Au cours de l'exercice 2010/2011, un complément de prix des titres ADDENDA SOFTWARE a été constaté, correspondant à une créance d'IS remboursée sur l'exercice. Cette créance est antérieure à l'acquisition des titres en 2007.

Tableau des filiales et participations

Participation détention	Capital social Capitaux Propres (avant affectation) 31 décembre 2016	Valeur Brute titres Valeur nette titres 31 décembre 2016	Dividendes perçus en 2016	Résultat net Chiffre d'affaires Année 2015/2016
ADDENDA 100 %	133 350 € 951 787 €	5 030 835 € 3 030 835 €	111 264 €	-79 934 € 3 920 054 €

Au 30 juin 2010, une dépréciation d'un montant de 2 000 000 € avait été constatée sur les titres ADDENDA SOFTWARE détenus par la société par référence à la valeur actuelle de ses capitaux propres et des éléments incorporels inscrits à son actif.

Cette dépréciation a été maintenue dans les comptes du 31 décembre 2016 dans la mesure où l'excédent brut d'exploitation dégagé à cette date a été jugé insuffisant pour satisfaire à sa reprise.

HP

2BP INVESTMENT

C5- Créances

Leur ventilation est la suivante :

Nature	Total	Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Clients	2 729	36 313	
Créances fiscales	97 038	71 333	
Groupe et associés			
Autres	4 591	8 434	
Total	104 358	104 358	

Les créances sont évaluées à leur valeur faciale. Elles font l'objet de dépréciations individuelles lorsque leur valeur probable de réalisation devient inférieure à leur valeur comptable.

Le poste « Créances fiscales » correspond à concurrence de 72 967 € à des crédits d'impôts (CICE et CIR)

C6 - Provisions pour Risques et Charges

Elles sont constituées en regard des risques et charges encourus par la société et identifiés à la clôture de l'exercice social.

La constitution de ces provisions relève d'une observation individuelle des éléments connus à la date d'établissement des comptes individuels, susceptibles d'altérer dans l'avenir le patrimoine de la société.
Aucune provision n'a été constituée à ce titre sur l'exercice clos le 31/12/2016.

C7 - Dettes envers les Etablissements de Crédit

Ce poste regroupe les dettes à court, moyen et long terme à l'encontre des établissements bancaires et assimilés, ainsi que les intérêts courus et non échus à la clôture de l'exercice.

Par jugement en date du 15 janvier 2014, le Tribunal de Commerce de NANTERRE a approuvé, conformément aux dispositions légales en vigueur, l'abandon de créance de 975 200 € consenti par les Banques au profit de la société.

Dans ces circonstances, les dettes auprès des établissements de crédit se ventilent à la clôture de l'exercice de la façon suivante :

CREDIT LYONNAIS	845 891 €
CAISSE D'EPARGNE	269 084 €
Dettes bancaires à < 1 an	60 000 €
	1 174 975 €

La ventilation de la dette par échéance est la suivante :

Dettes souscrites à	Total	moins de 1 an	de un à cinq ans	plus de cinq ans
Plus d'un an à l'origine	1 174 975	135 000	650 000	389 975
Moins un an à l'origine				
Intérêts courus non échus	96	96		
Découvert bancaire				
Total	1 175 071	135 096	650 000	389 975

AP

2BP INVESTMENT

C9 – Autres dettes

Elles se ventilent de la façon suivante :

	Montant	A un an au plus	à plus d'un an
Groupe et Associés	604 070	247 038	357 132
Fournisseurs et comptes rattachés	46 388	46 388	
Dettes sociales et Organismes sociaux			
Dettes fiscales	829	829	
Autres dettes	60 000	60 000	
Total	711 287	354 155	357 132

Le poste « Groupe et Associés » est constitué d'avances de trésorerie consenties par la société ADDENDA SOFTWARE dans le cadre de la convention de gestion centralisée de trésorerie conclue entre les sociétés du groupe. La société ADDENDA SOFTWARE s'est engagée à ne pas demander le remboursement d'une partie de sa créance pendant la période d'exécution du plan de sauvegarde.

Les dettes fournisseurs regroupent les charges se rattachant à la période non encore facturées.

Les dettes fiscales regroupent les différentes charges et taxes fiscales restant à payer.

Les autres dettes portent sur des avoirs à établir.

D – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

D1– Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires annuel est constitué essentiellement par le produit des prestations d'animation facturées à la société ADDENDA SOFTWARE par application des conventions antérieurement conclues.

D2 –Charges et Produits Calculés (Amortissements et Provisions) et Transferts de Charges

Néant.

D3 – Charges externes

Les charges externes sont constituées essentiellement des honoraires relatifs à la gestion administrative de la société, dans le cadre de contrats conclus à cet effet.

2BP INVESTMENT

D4 – Résultat financier

Le résultat financier a un impact positif de 100 080 €.

Les produits financiers sont constitués des dividendes remontés par ADDENDA pour un montant de 111 264 €

Les charges financières sont constituées essentiellement des intérêts versés au titre de la rémunération d'une partie du compte courant ADDENDA crédeur.

D5 – Résultat exceptionnel

Il est constitué des honoraires versés au titre de la restructuration de l'actionariat de la société.

D6 – Participation des Salariés

Les dispositions prévues à l'ordonnance du 21 octobre 1986 ne sont pas applicables.

D7 – Impôts sur les Résultats

L'impôt sur le bénéfice est calculé en application des textes en vigueur. Le résultat fiscal se traduit par un déficit. Les déficits Groupe restant à reporter s'élèvent au 31/12/2016 à un montant de 2 543 546 €.

E – AUTRES INFORMATIONS

E1 – Intégration Fiscale

Option du Groupe à l'intégration fiscale à compter du 1^{er} juillet 2007

E2 – Engagements hors-bilan

Nantissement de 12 000 actions 2BP INVESTMENT détenus par les sociétés BAYOUT HOLDING, POMPANON HOLDING et IMAJ au profit du CREDIT LYONNAIS en garantie d'un prêt bancaire contracté par la société 2BP INVESTMENT d'un montant initial de 2 500 000 €.

Nantissement de 200 actions ADDENDA par la société 2BP INVESTMENT au profit de la CAISSE D'EPARGNE en garantie d'un prêt bancaire contracté par la société 2BP INVESTMENT d'un montant initial de 740 125,16 €.

E3- Transactions avec des parties liées

Sur l'exercice 2016, la société n'a pas conclu avec des parties liées des transactions telles que définies dans le Règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

F – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

2 BP INVESTMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1.644.000 euros
Siège social : 22, quai Galliéni - 92150 - SURESNES
Immatriculée au RCS de NANTERRE sous le n° 497 671 735

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES EN DATE DU 29 JUIN 2017

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale des associés, connaissance prise du rapport du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports ; lesdits comptes se soldant par une perte nette comptable 10.383 euros.

En conséquence, elle donne quitus entier et sans réserve au Président pour l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale des associés constate également l'absence de dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

o O o

Vote OUI : 8740 droits de vote soit 53,16 %
Vote NON ou Abstention : 7700 soit 46,84 %

Cette résolution est adoptée à la majorité.

DEUXIEME RESOLUTION

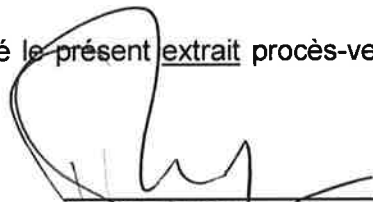
L'assemblée générale des associés décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé, s'élevant à un montant de 10.383 euros, au compte Report à nouveau.

o O o

Vote OUI : 12 740 droits de vote soit 77,49 %
Vote NON ou Abstention : 3700 soit 22,51 %

Cette résolution est adoptée à la majorité.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent extrait procès-verbal qui a été signé par le Président.


POMPANON Holding
Associée et Président
par M. Frédéric POMPANON

Agnès BRICARD

Présidente d'Honneur du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
Expert-comptable Diplômée - Commissaire aux Comptes
Conseillère du Commerce Extérieur de la France
Présidente Fondatrice de la Fédération Femmes Administrateurs
Présidente de l'Association « Tous pour la prévention de l'Entreprise avec l'Assurance santé Economique des Entreprises »

SAS 2BP INVESTMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1 644 000 €
22 Quai Gallieni – 92150 SURESNES
497 671 735 RCS Nanterre

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2016
(18 mois)**

11 bis rue d'Edimbourg – 75008 PARIS
Tél 01 44 69 06 06 – Fax 01 44 69 06 90 – Portable 06 61 64 57 00
Email : agnes.bricard@orange.fr
Site Internet : www.bricard-lacroix.com – Blog www.agnes-bricard.com

Agnès BRICARD

Présidente d'Honneur du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
Expert-comptable Diplômée - Commissaire aux Comptes
Conseillère du Commerce Extérieur de la France
Présidente Fondatrice de la Fédération Femmes Administrateurs
Présidente de l'Association « Tous pour la prévention de l'Entreprise avec l'Assurance santé Economique des Entreprises »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE 2BP INVESTMENT

Exercice clos le 31 décembre 2016 (18 mois)

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2BP INVESTMENT,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

11 bis rue d'Edimbourg - 75008 PARIS

Tél 01 44 69 06 06 - Fax 01 44 69 06 90 - Portable 06 61 64 57 00

Email : agnes.bricard@orange.fr

Site Internet : www.bricard-lacroix.com - Blog www.agnes-bricard.com

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 15 juin 2017.



Agnès BRICARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan

Présenté en Eu

ACTIF	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	5 030 835	2 000 000	3 030 835	3 030 835		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	5 030 835	2 000 000	3 030 835	3 030 835		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 729		2 729	36 313	- 33 584	
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs	4 591		4 591	8 434	- 3 843	
· Personnel						
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices	72 967		72 967	11 020	61 947	
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 071		24 071	50 396	- 26 325	
· Autres				9 917	- 9 917	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 122		2 122	6 217	- 4 095	
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	106 480		106 480	122 298	- 15 818	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 137 315	2 000 000	3 137 315	3 153 133	- 15 818	

Bilan (suite)

Présenté en Eur

PASSIF	du 01/07/2015 au 31/12/2015 (18 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 644 000 Euros)	1 644 000	1 644 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	155 999	155 999	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	120 000	120 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-658 759	-669 287	10 52
Résultat de l'exercice	-10 383	10 528	- 20 91
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 250 857	1 261 240	- 10 38
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 174 975	1 189 975	- 15 000
. Découverts, concours bancaires	96	120	- 24
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	357 132	346 424	10 708
. Associés	247 038	305 872	- 58 834
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 388	37 026	9 362
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	829	11 876	- 11 047
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		600	- 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 000		60 000
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 886 458	1 891 893	- 5 435
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 137 315	3 153 133	- 15 818

Compte de résultat

Présenté en Eur

	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	83 930		83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Chiffres d'affaires Nets	83 930		83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			0	0		
Total des produits d'exploitation			83 930	160 450	- 76 520	-47,6
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			184 417	124 045	60 372	48,6
Impôts, taxes et versements assimilés			1 976	980	996	101,6
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0			
Total des charges d'exploitation			186 393	125 025	61 368	49,08
RESULTAT EXPLOITATION			-102 463	35 425	- 137 888	389,24
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			111 264		111 264	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			111 264		111 264	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			11 185	8 898	2 287	25,70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			11 185	8 898	2 287	25,70
RESULTAT FINANCIER			100 080	-8 898	108 978	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-2 383	26 528	- 28 911	108,98

Compte de résultat (suite)

Présenté en Eur

	du 01/07/2015 au 31/12/2016 (18 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 000	16 000	- 8 000	-50,0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	8 000	16 000	- 8 000	-50,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 000	-16 000	8 000	50,0
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	195 195	160 450	34 745	21,6
Total des charges	205 578	149 923	55 655	37,1
RESULTAT NET	-10 383	10 528	- 20 911	198,6
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe des comptes annuels



Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 18 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels dont la présente annexe fait partie intégrante se caractérisent par les données suivantes :

• Capitaux propres	1 250 857 €
• Total des actifs	3 137 315 €
• Chiffre d'affaires	83 930 €
• Résultat net annuel	<10 383> €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

A1 - Présentation des comptes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

A2 – Modes et Méthodes d'évaluation

Les comptes sont établis suivant les principes généraux prévus par les textes. Ces principes sont les suivants :

Principe de prudence,
Continuité de l'exploitation,
Pérennité des méthodes.

Aucun changement de méthode n'est intervenu, susceptible de limiter la comparabilité des comptes de l'exercice clos le 31/12/2016 par rapport aux comptes de l'exercice précédent.

B – FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

2BP INVESTMENT

C – EXPLICATION DES POSTES DU BILAN

C1 – Capitaux Propres et Réserves Sociales

Le capital est constitué de 16 440 actions de valeur nominale de 100 €. Toutes les actions sont de même catégorie.

	Montant
Situation des capitaux propres au 30 juin 2015	1 261 240
Résultat de l'exercice	-10 383
Situation des capitaux propres au 31 décembre 2016	1 250 857

C2 – Immobilisations Incorporelles

Néant

C3 – Immobilisations Corporelles

Néant

C4 – Immobilisations Financières

La société est propriétaire des titres de la société ADDENDA SOFTWARE, anciennement I C P, acquis au cours de l'exercice 2007. Ces acquisitions se sont élevées à un montant total de 4 992 500 €.

Au cours de l'exercice 2010/2011, un complément de prix des titres ADDENDA SOFTWARE a été constaté, correspondant à une créance d'IS remboursée sur l'exercice. Cette créance est antérieure à l'acquisition des titres en 2007.

Tableau des filiales et participations

Participation détention	Capital social Capitaux Propres (avant affectation) 31 décembre 2016	Valeur Brute titres Valeur nette titres 31 décembre 2016	Dividendes perçus en 2016	Résultat net Chiffre d'affaires Année 2015/2016
ADDENDA 100 %	133 350 € 951 787 €	5 030 835 € 3 030 835 €	111 264 €	-79 934 € 3 920 054 €

Au 30 juin 2010, une dépréciation d'un montant de 2 000 000 € avait été constatée sur les titres ADDENDA SOFTWARE détenus par la société par référence à la valeur actuelle de ses capitaux propres et des éléments incorporels inscrits à son actif.

Cette dépréciation a été maintenue dans les comptes du 31 décembre 2016 dans la mesure où l'excédent brut d'exploitation dégagé à cette date a été jugé insuffisant pour satisfaire à sa reprise.

HP

2BP INVESTMENT

C5- Créances

Leur ventilation est la suivante :

Nature	Total	Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Clients	2 729	36 313	
Créances fiscales	97 038	71 333	
Groupe et associés			
Autres	4 591	8 434	
Total	104 358	104 358	

Les créances sont évaluées à leur valeur faciale. Elles font l'objet de dépréciations individuelles lorsque leur valeur probable de réalisation devient inférieure à leur valeur comptable.

Le poste « Créances fiscales » correspond à concurrence de 72 967 € à des crédits d'impôts (CICE et CIR)

C6 - Provisions pour Risques et Charges

Elles sont constituées en regard des risques et charges encourus par la société et identifiés à la clôture de l'exercice social.

La constitution de ces provisions relève d'une observation individuelle des éléments connus à la date d'établissement des comptes individuels, susceptibles d'altérer dans l'avenir le patrimoine de la société.
Aucune provision n'a été constituée à ce titre sur l'exercice clos le 31/12/2016.

C7 - Dettes envers les Etablissements de Crédit

Ce poste regroupe les dettes à court, moyen et long terme à l'encontre des établissements bancaires et assimilés, ainsi que les intérêts courus et non échus à la clôture de l'exercice.

Par jugement en date du 15 janvier 2014, le Tribunal de Commerce de NANTERRE a approuvé, conformément aux dispositions légales en vigueur, l'abandon de créance de 975 200 € consenti par les Banques au profit de la société.

Dans ces circonstances, les dettes auprès des établissements de crédit se ventilent à la clôture de l'exercice de la façon suivante :

CREDIT LYONNAIS	845 891 €
CAISSE D'EPARGNE	269 084 €
Dettes bancaires à < 1 an	60 000 €

	1 174 975 €

La ventilation de la dette par échéance est la suivante :

Dettes souscrites à	Total	moins de 1 an	de un à cinq ans	plus de cinq ans
Plus d'un an à l'origine	1 174 975	135 000	650 000	389 975
Moins un an à l'origine				
Intérêts courus non échus	96	96		
Découvert bancaire				
Total	1 175 071	135 096	650 000	389 975

AP

2BP INVESTMENT

C9 – Autres dettes

Elles se ventilent de la façon suivante :

	Montant	A un an au plus	à plus d'un an
Groupe et Associés	604 070	247 038	357 132
Fournisseurs et comptes rattachés	46 388	46 388	
Dettes sociales et Organismes sociaux			
Dettes fiscales	829	829	
Autres dettes	60 000	60 000	
Total	711 287	354 155	357 132

Le poste « Groupe et Associés » est constitué d'avances de trésorerie consenties par la société ADDENDA SOFTWARE dans le cadre de la convention de gestion centralisée de trésorerie conclue entre les sociétés du groupe. La société ADDENDA SOFTWARE s'est engagée à ne pas demander le remboursement d'une partie de sa créance pendant la période d'exécution du plan de sauvegarde.

Les dettes fournisseurs regroupent les charges se rattachant à la période non encore facturées.

Les dettes fiscales regroupent les différentes charges et taxes fiscales restant à payer.

Les autres dettes portent sur des avoirs à établir.

D – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

D1– Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires annuel est constitué essentiellement par le produit des prestations d'animation facturées à la société ADDENDA SOFTWARE par application des conventions antérieurement conclues.

D2 –Charges et Produits Calculés (Amortissements et Provisions) et Transferts de Charges

Néant.

D3 – Charges externes

Les charges externes sont constituées essentiellement des honoraires relatifs à la gestion administrative de la société, dans le cadre de contrats conclus à cet effet.

2BP INVESTMENT

D4 – Résultat financier

Le résultat financier a un impact positif de 100 080 €.

Les produits financiers sont constitués des dividendes remontés par ADDENDA pour un montant de 111 264 €

Les charges financières sont constituées essentiellement des intérêts versés au titre de la rémunération d'une partie du compte courant ADDENDA créateur.

D5 – Résultat exceptionnel

Il est constitué des honoraires versés au titre de la restructuration de l'actionariat de la société.

D6 – Participation des Salariés

Les dispositions prévues à l'ordonnance du 21 octobre 1986 ne sont pas applicables.

D7 – Impôts sur les Résultats

L'impôt sur le bénéfice est calculé en application des textes en vigueur. Le résultat fiscal se traduit par un déficit. Les déficits Groupe restant à reporter s'élèvent au 31/12/2016 à un montant de 2 543 546 €.

E – AUTRES INFORMATIONS

E1 – Intégration Fiscale

Option du Groupe à l'intégration fiscale à compter du 1^{er} juillet 2007

E2 – Engagements hors-bilan

Nantissement de 12 000 actions 2BP INVESTMENT détenus par les sociétés BAYOUT HOLDING, POMPANON HOLDING et IMAJ au profit du CREDIT LYONNAIS en garantie d'un prêt bancaire contracté par la société 2BP INVESTMENT d'un montant initial de 2 500 000 €.

Nantissement de 200 actions ADDENDA par la société 2BP INVESTMENT au profit de la CAISSE D'EPARGNE en garantie d'un prêt bancaire contracté par la société 2BP INVESTMENT d'un montant initial de 740 125,16 €.

E3- Transactions avec des parties liées

Sur l'exercice 2016, la société n'a pas conclu avec des parties liées des transactions telles que définies dans le Règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

F – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant