

RCS : FOIX
Code greffe : 0901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00103
Numéro SIREN : 347 456 147
Nom ou dénomination : 2EI

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002368

Désignation de l'entreprise : SAS 2EI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise : ZI Fournie		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 3 4 7 4 5 6 1 4 7 0 0 0 2 9		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le. 31/12/2021	N-1 31/12/2020		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
		FX	CC		
		AF	AC	21 208	21 208
		AH	AI	535 256	595 256
		AJ	AK		
		AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AC		
		AP	AC		
		AR	AS	770 579	732 001
		AT	AU	53 077	53 077
		AV	AW		
		AX	AY		
		CS	CT		
		CU	CV	150 000	150 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	BB	BC			
	BD	BE			
	BF	BG			
	BH	BI	97 289	97 289	
	BJ	BK	1 627 410	806 285	
	BK	BK	806 285	821 124	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	96 921	96 921
		BN	BO	146 849	146 849
		BP	BQ		
		BR	BS		
		BT	BU		
	CREANCES	BV	BW	26 603	26 603
		BX	BY	709 659	44 678
		BZ	CA	742 330	64 451
	DIVERS	CB	CC		
		CD	CE	1 131	1 131
CF		CG	301 350	301 350	
Comptes de régularisation	CH	CI	7 396	7 396	
	CJ	CK	2 032 237	109 129	
	CW				
	CM				
	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	3 659 647	915 415
Renvois (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
CP		CP		CR	
741 700		741 700		741 700	
Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 1012

Désignation de l'entreprise		SAS 2EI		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(1 629 935)	(725 980)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(793 869)	(903 955)	
	Subventions d'investissement	DJ	11 976	15 576	
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL	(2 361 828)	(1 564 359)		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	290 000	290 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	290 000	290 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	1 820 000	1 820 000	
	Autres emprunts obligataires	DI	24 267	24 267	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 622 144	1 658 026	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	184 132	180 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		729 745	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	486 780	571 177	
	Dettes fiscales et sociales	DY	662 457	850 983	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	16 280	35 858	
Compte regul	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	4 816 060	5 870 055		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 744 232	4 595 696		
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 787 883	1 482 285		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 744 232** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 988 434** euros et un total **charges** de **3 782 303** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-793 869** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Continuité d'exploitation

Les comptes 2021 ont été arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation, suite au soutien financier de la société mère CEM qui s'est engagée à assurer les besoins en trésorerie de sa filiale.

Selon le protocole de conciliation en date du 28/07/2020, il a été convenu la conclusion d'un accord amiable entre la Société et ses principaux créanciers sur les termes suivants :

- l'apports en compte courant et l'apurement du passif fournisseur, du BAO du CA SUD MEDITERRANEE et du passif fiscal et social en principal ;
- la réduction et l'augmentation du capital social pour appurer les pertes antérieures ;
- l'émission d'un contrat d'obligations convertibles ;
- l'apport du fonds tôlerie à la filiale TOLERIE DES PYRENEES ;
- la cession d'un bien immobilier qui abritait l'activité chaudronnerie ;
- une négociation sur la restructuration financière à l'aide du Prêt Garanti par l'Etat.

Participations, 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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité.

A chaque, arrêté comptable, la société réalise une analyse des cette valeur d'utilité selon une approche multicritères reposant en particulier sur les prévisions d'activité attendues dans le cadre du business plan établi par le groupe ainsi que sur des méthodes usuellement admises et pratiquées dans le secteur d'activité de la filiale.

Liquidation de la SARL SARTHOU et litige associé

La SARL SARTHOU a été mise en liquidation judiciaire en 2013 au vue de sa comptabilité 2012, de sa situation de trésorerie mais également du manque de marché en 2013. Ainsi, les titres détenus par la SAS 2EI ont été provisionnés à 100% pour dépréciation en 2014. Cette liquidation entraîne également un litige avec l'ancien propriétaire pour un montant de 588 762 € (créance apportée en compte courant par la SAS 2EI pour sauver l'entreprise).

Au vu des éléments alors disponibles ainsi qu'au regard du recours exercé contre le débiteur, la somme de 290 000 euros a été provisionnée pour risques et charges sur les comptes clos en 2014. En 2016, le Tribunal de Commerce de Foix a reconnu que la SAS 2EI a été victime d'un dol lors de l'achat de la filiale SARTHOU. Le dol a été sanctionné par décision de justice, et une procédure judiciaire a été enclenchée par jugement exécutoire pour procéder au recouvrement de la créance.

Règles et Méthodes Comptables

Le 17 janvier 2018, le dol a été confirmé en appel de la Cour de Toulouse annulant l'acquisition des titres et condamnant l'ancien propriétaire à verser à la SAS 2EI la somme de 341 363 € à titre de dommages et intérêts. La SAS 2EI s'est ainsi opposée à la liquidation simplifiée de M. SARTHOU devant le Tribunal de Commerce de Pau et a ainsi obtenu en novembre 2018 le reclassement en liquidation normale afin de faire valoir ses droits et obtenir réparation du dol.

Autres éléments significatifs

Depuis le 13 Mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID-19 apparu début Janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquences de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Lors de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Cet événement n'impacte pas la rentabilité de notre société, ni la valeur de nos actifs. En conséquence, aucune dépréciation n'a été constatée.

Emission emprunt obligataire

Selon le contrat du 30/01/2020 entre les sociétés 2EI et CEM, il a été convenu l'émission d'un emprunt d'obligations convertibles d'un montant de 1 820 000 euros divisé en 182 000 obligations convertibles en actions nominatives de 10 € uros chacune.

Le contrat comprend une prime de non conversion de 5% soit 91 000 euros dont nous avons pris l'option de ne pas la comptabiliser et de ne pas l'amortir sur la durée de l'emprunt.

Le prix est payable en totalité par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société, à savoir le C/C 2EI inscrit à l'actif du bilan de la CEM.

Le taux d'intérêt des obligations est fixé à 8 % l'an, cet intérêt sera payable mensuellement à terme échu.

L'emprunt obligataire expirera le 31/12/2028.

Intégration fiscale

Depuis le 01/01/2021, la société 2EI s'est placée sous le régime de l'intégration fiscale. Chaque société du Groupe intégré supporte l'impôt qu'elle aurait dû payer en l'absence d'intégration. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la société tête de Groupe (CEM).

Evènements postérieurs à l'exercice

La SAS 2EI, a demandé l'ouverture d'une procédure de sauvegarde judiciaire dont le jugement est intervenu le 23/05/2022 suite aux difficultés rencontrées et aux pertes accumulées.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	695 464				139 000	556 464
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	695 464				139 000	556 464
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	986 144		362		215 927	770 579
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	180 008				164 735	15 273
Matériel de bureau, mobilier	71 689				33 885	37 804
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 237 841		362		414 547	823 656
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	150 000					150 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	97 289					97 289
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	247 289					247 289
TOTAL	2 180 594		362		553 547	1 627 410

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	21 919		711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 919		711
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	928 479	19 448	215 927
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	180 008		164 735
	Matériel de transport	71 651	37	33 885
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 180 139	19 486	414 547	785 078
TOTAL	1 202 057	19 486	415 258	806 285

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	45 257	Fonds de commerce acquis le 01/07/2000 puis le 01/02/2009
TOTAL	45 257	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chgs sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	290 000				290 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	290 000				290 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
Sur stocks et en-cours	21 765	26 381	3 468		44 678
Sur comptes clients		64 451			64 451
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 765	90 833	3 468		109 129
TOTAL GENERAL	311 765	90 833	3 468		399 129
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		90 833	3 468		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	97 289		97 289
	Clients douteux ou litigieux	82 278		82 278
	Autres créances clients	627 380	627 380	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 566	48 566	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 944	13 944	
	Groupe et associés (2)	590 862		590 862
	Débiteurs divers	88 959	20 399	68 560
Charges constatées d'avances	7 396	7 396		
TOTAL DES CREANCES		1 556 674	717 684	838 990
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 820 000			1 820 000
	Autres emprunts obligataires (1)	24 267			24 267
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 622 144	622 366	999 778	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	486 780	486 780		
	Personnel et comptes rattachés	149 174	149 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	329 542	329 542		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 397	167 397		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 344	16 344		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	184 132			184 132
	Autres dettes	16 280	16 280		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 816 060	1 787 883	999 778	2 028 399
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		124 425			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		95 391
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	16 997	16 997
Autres créances ETAT - PRODUITS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	13 944 64 451	78 395

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		209 398
Autres emprunts obligataires		24 267
INTERETS COURUS S/AUT.EMP.OBLIGATAIRES	24 267	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 963
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	30 963	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 689
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	13 689	
Dettes fiscales et sociales		140 439
PERSONNEL CONGES A PAYER	88 922	
ORG SOCIAUX CHARGES SUR CONGES PAYES	36 279	
ETAT - CHARGES A PAYER	15 238	
Autres dettes		41
DEBIT. CRED. CHARGES A PAYER	41	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 396	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 396	

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		19	
	Ouvriers			
	TOTAL		22	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(725 980)	(903 955)			(1 629 935)
Résultat de l'exercice	(903 955)	903 955		(793 869)	(793 869)
Subventions d'investissement	15 576			(3 600)	11 976
Provisions réglementées					
TOTAL	(1 564 359)			(797 469)	(2 361 828)

Date de l'assemblée générale	29/10/2021			
Dividendes attribués				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			(1 564 359)	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			(1 564 359)	
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice				
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(797 469)	

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 751 548	421 548	3 173 096
TOTAL	2 751 548	421 548	3 173 096

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(564 644)		(564 644)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(229 225)		(229 225)
RESULTAT COMPTABLE		(793 869)		(793 869)

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunts	Nantissement Titres SAS 2EI	Crédit Agricole	40 900	28 872
	Gage sans dépossession sur véhicule			
Emprunts	Nantissement Titres SAS 2EI	Crédit Agricole	658 000	254 900
		TOTAL	698 900	283 772

Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avais, cautions et garanties		
Cf état Engagements financiers - Avais, cautions et garanties		1 578 263
		1 578 263
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	16 329	
	16 329	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cet engagement est calculé selon la méthode prospective IAS 19 Les critères retenus sont : Départ à l'initiative du salarié, âge de départ à la retraite 60-67 ans Taux de revalorisation des salaires 1%, taux de charges patronales 38% non cadres et 53% cadres, Turn over faible, taux d'actualisation 0,98%	88 264	
	88 264	
Autres engagements		
Emprunt obligataire 1 820 000 euros : prime de non conversion de 5%	91 000	
Clause de retour à meilleure fortune SAS CEM	349 000	
Clause de retour à meilleure fortune SAS CEM	662 833	
	1 102 833	
Total des engagements financiers (1)	1 207 426	1 578 263
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		200 000
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées	1 102 833	478 264

La société 2EI n'a souscrit à aucun contrat d'assurance et aucun montant n'a été provisionné au bilan afin de couvrir ses engagements en matière de retraite.

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt CA 658 000 euros : caution solidaire de la CEM sur le capital restant dû et de Jean-Michel ESTEBE à hauteur de 200 000 euros		454 900
Emprunt CA 800 000 euros : caution solidaire de la CEM sur le capital restant dû		194 491
Emprunt CE 40 000 euros : caution solidaire de la CEM sur le capital restant dû		28 872
Emprunt CA 550 000 euros (PGE) : caution solidaire de la BPI à hauteur de 90% du capital restant dû		495 000
Emprunt CE 250 000 euros (PGE) : caution solidaire de la BPI à hauteur de 90% du capital restant dû		225 000
Emprunt BPI 200 000 euros (PGE) : caution solidaire de la BPI à hauteur de 90% du capital restant dû		180 000
Totalisation		1 578 263

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE				60 719		60 719
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			27 028		27 028
	Redevances Exercice			17 000		17 000
	TOTAL			44 028		44 028
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			4 698		4 698
	entre 1 et 5 ans			5 252		5 252
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			9 951		9 951
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			4 546		4 546
	entre 1 et 5 ans			1 832		1 832
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			6 378		6 378
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

	31/12/2021				
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TOLERIE DES PYRENEES	150 000	154 046	100,00	150 000	150 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TOLERIE DES PYRENEES					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	(4 119)		1 217 037	(14 749)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SOGIREX							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 817	14 036	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 817	14 036	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 817	14 036	100,00	100,00				

2 EI
Société par actions simplifiée en sauvegarde
au capital de 50 000 euros
Siège social : 99 Avenue Victor Pilhes
09400 TARASCON SUR ARIEGE
347 456 147 RCS FOIX

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 décembre 2021

La société CEM, associé unique et Présidente de la société 2 EI, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Le siège social et l'établissement principal de notre Société sis Zone Industrielle Fournié 09400 TARASCON / ARIEGE ont été transférés au 1^{er} août 2021 à l'adresse de notre établissement complémentaire, soit au 99 Avenue Victor Pilhes 09400 TARASCON/ ARIEGE, qui est donc devenu siège social et établissement principal.

En dépit des mesures de restructurations menées, le chiffre d'affaires n'a pas permis de couvrir les charges de structures.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Par jugement du 23 mai 2022, le Tribunal de Commerce de FOIX a ouvert une procédure de sauvegarde.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La société doit poursuivre ses efforts de restructurations dans un souci de redressement économique.



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L. 233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

Ces informations sont complétées par les éléments suivants :

. GIE HYDROTECH

Capital détenu : 35 parts sur les 105 parts composant le capital social, soit 23,33 %

Activité : Mise en œuvre par tous moyens dans le but d'obtenir une qualification, notamment auprès d'EDF, auprès de tout donneur d'ordre de la même envergure aux fins de répondre aux appels d'offre émis par ces derniers.

Notre société a demandé le retrait de ce groupement qui n'est toujours pas formalisé.

. SAS TOLERIE DES PYRENEES

Capital détenu : 150 actions de 1 000 € soit la totalité du capital social

Activité : Fabrication, montage, assemblage de pièces simples, ensembles et sous-ensembles de tôlerie mécanique

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, I du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2021 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

BN

PRETS CONSENTIS PAR LA SOCIÉTÉ

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, il est indiqué le montant des prêts à moins de trois ans que la Société a consentis à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant :

-NEANT-

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 173 096 euros contre 3 172 510 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 0,02 %

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à - 188 376 euros contre 44 056 euros pour l'exercice précédent

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 1 377 606 euros contre 1 390 615 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 0,94 %

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 783 103 euros contre 821 318 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 4,65 %

Le montant des impôts et taxes s'élève à 37 080 euros contre 86 339 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 57,05 %

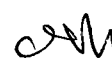
Le montant des traitements et salaires s'élève à 756 617 euros contre 1 064 345 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de - 28,91 %

Le montant des charges sociales s'élève à 287 257 euros contre 434 409 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 33,87 %

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 22 personnes contre 33 personnes à la clôture de l'exercice précédent

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 110 319 euros contre 51 827 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 112,86%

Le montant des autres charges s'élève à 8 715 euros contre 25 368 euros pour l'exercice précédent



Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 360 698 euros contre 3 874 222 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 13,25 %

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à - 375 977 euros contre - 657 656 euros lors de l'exercice précédent

Compte tenu d'un résultat financier de - 188 667 euros (- 118 681 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à - 564 644 euros contre - 776 337 euros pour l'exercice précédent

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à - 229 225 euros contre - 127 618 euros pour l'exercice précédent

Aucun impôt sur les sociétés n'était dû au titre de l'exercice écoulé comme pour l'exercice précédent

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde ainsi par une perte de - 793 869,19 euros contre une perte de - 903 955,07 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 12,18 %

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 744 232 euros contre 4 595 696 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -40,29 %

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir une perte de - 793 869,19 euros qui recevrait l'affectation suivante :

. En totalité au compte « report à nouveau » soit - 793 869,19 €

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

ON

Observations du comité social et économique

Nous vous informons qu'en application des dispositions des articles L. 2312-24 à L. 2312-27 du Code du travail, le comité social et économique n'a transmis aucun avis au Président.

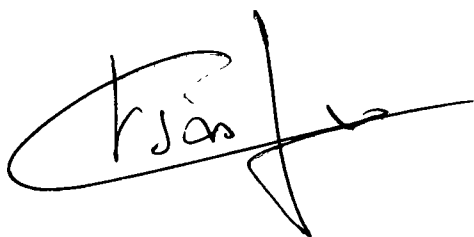
CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et intervenues au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Notre mandat de Présidente venant à expiration à l'issue de la présente consultation, il convient en conséquence de se prononcer sur son renouvellement.

**Le Président,
SAS CEM représentée par Jean-Michel ESTEBE**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Michel Estebe', with a large, sweeping flourish extending to the right.

2 EI
Société par actions simplifiée en sauvegarde
au capital de 50 000 euros
Siège social : 99 Avenue Victor Pilhes
09400 TARASCON SUR ARIEGE
347 456 147 RCS FOIX

**EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 25 JUILLET 2022**

PREMIERE DÉCISION

L'associé unique, sur la base du rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à - 793 869,19 euros de la manière suivante :

. En totalité au compte « report à nouveau » soit - 793 869,19 €


Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CINQUIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

**Le Président et associé unique,
SAS CEM représentée par Monsieur Jean-Michel ESTEBE**

 "extrait certifié conforme à l'original"