

RCS : LORIENT  
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

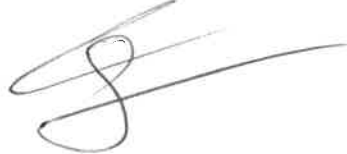
Numéro de gestion : 2021 B 00630  
Numéro SIREN : 881 034 441  
Nom ou dénomination : 2L Invest

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002510

**2L INVEST**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 360 000 euros**  
**Siège social : 3 rue Beaurivage, 56260 LARMOR-PLAGE**  
**881 034 441 RCS LORIENT**

**Comptes**  
**clos le 30 juin 2021**

***Certifiés conformes***  
**Monsieur Nicolas LE MOING**  
**Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'N. Le Moing', written over a light grey horizontal line.

## Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	228 570	29 670	198 900
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>228 570</b>	<b>29 670</b>	<b>198 900</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 156		1 156
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement	100 196	8 518	91 678
Disponibilités	232 860		232 860
Charges constatées d'avance (3)			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>334 212</b>	<b>8 518</b>	<b>325 694</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>562 782</b>	<b>38 188</b>	<b>524 594</b>
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

## Bilan Passif

30/06/2021

**CAPITAUX PROPRES**

Capital	360 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-49 843</b>
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
<b>Total I</b>	<b>310 157</b>

**AUTRES FONDS PROPRES**

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
<b>Total II</b>	

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>Total III</b>	

**DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes diverses (3)	212 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 437
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (1)	
<b>Total IV</b>	<b>214 437</b>
Ecart de conversion passif (V)	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>524 594</b>

(1) Dont à plus d'un an (a) 212 000

(1) Dont à moins d'un an (a) 2 437

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Compte de résultat

30/06/2021

<b>Produits d'exploitation (1)</b>	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	
<b>Chiffre d'affaires net</b>	
Dont à l'exportation	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	
Autres produits	
<b>Total I</b>	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	21 768
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	
<b>Total II</b>	21 768
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-21 768</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>	
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>	
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>	
<b>Produits financiers</b>	
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 081
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>Total V</b>	<b>3 081</b>
<b>Charges financières</b>	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 188
Intérêts et charges assimilées (4)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>Total VI</b>	<b>38 188</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-35 107</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-56 875</b>

## Compte de résultat (suite)

30/06/2021

<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	367 033
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>367 033</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	360 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>360 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>7 033</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>370 113</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>419 956</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-49 843</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Annexe

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

---

La société a été immatriculée le 27/01/2020 pour un commencement effectif d'activité le 26/04/2021 .

Selon acte du 24/01/2020 joint aux statuts , l'associé unique a fait apport de 250 Actions Réseau Bio valorisées à 360 k€.

Le 04/03/2020 , la société a cédé les dites actions pour un montant de 367 032.50 €.

Soit une plus-value à Cour Terme de 7032 €.

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2L INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 524 594 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 49 843 euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 24/01/2020 au 30/06/2021.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Titres de participation

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		360 000	360 000	228 570
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>		360 000	360 000	228 570
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>360 000</b>	<b>360 000</b>	<b>228 570</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			360 000	360 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>360 000</b>	<b>360 000</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			360 000	360 000
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>360 000</b>	<b>360 000</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 156 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 156	1 156	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>1 156</b>	<b>1 156</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

**Produits à recevoir**

	Montant
Divers - produits à recevoir	1 156
<b>Total</b>	<b>1 156</b>

## Notes sur le bilan

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 360 000 euros décomposé en 360 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	360 000	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	360 000	1,00

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 214 437 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 437	2 437		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	212 000		212 000	
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>214 437</b>	<b>2 437</b>	<b>212 000</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	212 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 212 000 euros.

**Charges à payer**

Montant

Fournisseurs - fact. non parvenues

1 350

**Total**

**1 350**

**2L INVEST**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 360 000 euros**  
**Siège social : 3 rue Beaurivage, 56260 LARMOR-PLAGE**  
**881 034 441 RCS LORIENT**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 31 DECEMBRE 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à -49 842,96 euros de la manière suivante :

<b>Perte de l'exercice :</b>	<b>-49 842,96 euros</b>
<b>Au compte "report à nouveau"</b>	<b>-49 842,96 euros</b>
<b>S'élevant ainsi à -49 842,96 euros</b>	

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme  
Le Président

