

RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01173
Numéro SIREN : 834 042 608
Nom ou dénomination : 2EPR

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2023 sous le numéro de dépôt 3499

Désignation de l'entreprise : SAS 2EPR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 12 Rue Albert Einstein 54320 MAXEVILLE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 3 4 0 4 2 6 0 8 0 0 0 1 0 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2022

| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|-----------|---------------------------------|-----------|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| | Frais d'établissement * | 2 901 | 2 886 | 14 |
| | Frais de développement * | | | |
| | Concessions, brevets et droits 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 en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | 2 156 191 | 732 536 | 1 423 655 |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières* | 20 000 | | 20 000 | |
| TOTAL (II) | | 2 179 092 | 735 422 | 1 443 669 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | | | |
| | 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 | | | |
| | CRÉANCES | | | |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | | | |
| | Autres créances (3) | 128 979 | | 128 979 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 83 785 | | 83 785 | |
| Charges constatées d'avance (3)* | | | | |
| TOTAL (III) | | 212 764 | | 212 764 |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | |
| | Ecart de conversion actif* (VI) | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | 2 391 857 | 735 422 | 1 656 434 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

| Désignation de l'entreprise | | SAS 2EPR | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|------------------------------------|--|--|---|----------------------------------|--|
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 30 000) | | DA | 30 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | | DC | | |
| | Réserve légale (3) | | DD | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | | DG | | |
| | Report à nouveau | | DH | (546 068) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI | 480 745 | |
| | Subventions d'investissement | | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | | DK | 54 873 | |
| | | DL | 19 550 | | |
| | | TOTAL (I) | | | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | DM | | |
| | Avances conditionnées | | DN | | |
| | | | DO | TOTAL (II) | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | DP | | |
| | Provisions pour charges | | DQ | | |
| | | | DR | TOTAL (III) | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 1 261 366 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | | DV | 278 639 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 2 201 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 94 610 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | | |
| Compte régul. | Autres dettes | | EA | 66 | |
| | Produits constatés d'avance (4) | | EB | | |
| | | EC | TOTAL (IV) | | |
| | | ED | 1 636 883 | | |
| Ecart de conversion passif* | | EE | (V) | | |
| | | EE | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | |
| | | EE | 1 656 434 | | |
| RENVIS | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| | (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | 1F | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 1G | 718 677 | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 1H | | |

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



| Désignation de l'entreprise : SAS 2EPR | | Exercice N | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|---|---|--|--|-------|----------------------------------|----------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | FE | FF | | |
| | | FG | FH | FI | | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | FK | FL | | |
| | Production stockée* | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 8 045 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* | | | GA | 580 |
| | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | GC | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | |
| Autres charges (12) | | | GE | 164 | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 8 791 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | GG | (8 791) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | (III) | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | (IV) | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | 519 930 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | 519 930 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 31 135 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 31 135 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | 488 794 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | 480 003 |

| | | | | | |
|---|--|---|---|----------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise | | SAS 2EPR | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | HA |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | | | HB |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | HC |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | | | HD |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | | | HE |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | | | HF |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | 11 104 | | HG |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | 11 104 | | HH |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | | HI (11 104) | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | | (X) | | HK (11 846) | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | | HL 519 930 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | | HM 39 185 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | | HN 480 745 | |
| RENOIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IG | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | RD | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | |
| | | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | | | | |
| | facultatives | A6 | obligatoires | A9 | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin | A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8 | |
| (7) | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | | Exercice N | | |
| | | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| | Amortissements dérogatoires | | 11 104 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Règles et méthodes comptables

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

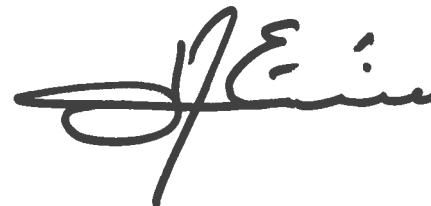
Désignation de la société : **SAS 2EPR**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022** , dont le total est de **1 656 434 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un **bénéfice de 480 745 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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.

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.

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 | 2 901 | | | 2 901 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 2 901 | | | 2 901 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 2 156 191 | | | 2 156 191 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 20 000 | | | 20 000 |
| Immobilisations financières | 2 176 191 | | | 2 176 191 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 179 092 | | | 2 179 092 |

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

| | Valeurs nettes | Taux (en %) |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| Frais de constitution | 15 | 20,00 |
| Frais de premier établissement | | |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| Total | 15 | |

Immobilisations financières

Les titres de participation figurant à l'actif sont inscrits à leur coût d'acquisition (valeur d'achat plus frais d'acquisition).

Ce coût d'acquisition correspond à la valeur d'utilité que la société a accepté de décaisser pour obtenir cette participation.

Au 31/12/2021, les titres INSMATEL étaient dépréciés à hauteur de 732 536€.

La valeur nette comptable des titres Insmatel a été estimée à partir d'une valeur d'entreprise évaluée sur la base de 4 fois l'EBE moyen des exercices de 12 mois clos en 2021 et 2022 soit environ 1417k€ .Si l'on tient compte de l'actif net financier soit -12k€ ,les capitaux propres ainsi rectifiés s'élèvent à 1405k€ (contre une valeur nette comptable des titres de 1424k€).

Il a cependant été décidé, compte tenu d'un critère de sensibilité entre ces deux valeurs de 1%, de ne pas modifier la dépréciation antérieurement faite.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
|--|-----|-----|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-----|------|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE | | | | | | | | | | |
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | | | | | | | |
| SAS INSMATEL | 188 | 411 | 99,99 | 2 101 | 1 368 | 14 | 1 527 | 7 723 | 313 | 520 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | | | | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres participations étrangère | | | | | | | | | | |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | 2 306 | 580 | | 2 887 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 2 306 | 580 | | 2 887 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 306 | 580 | | 2 887 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 148 979 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 |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 20 000 | | 20 000 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 128 979 | 128 979 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 148 979 | 128 979 | 20 000 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 43 769 | 11 104 | | 54 873 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| Total | 43 769 | 11 104 | | 54 873 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 11 104 | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 636 884 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 261 367 | 343 161 | 918 206 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 202 | 2 202 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 94 610 | 94 610 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes | | | | |
| Autres dettes (**) | 278 706 | 278 706 | | |
| Total | 1 636 884 | 718 678 | 918 206 | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 329 529 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 275 967 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 275 966 euros.

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------|---------------|
| FRAIS BANCAIRES A PAYER | 30 |
| HONORAIRES A PAYER | 2 172 |
| INTS COURUS/EMPRUNTS | 10 388 |
| Total | 12 590 |

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS 2EPR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 2EPR. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| <i>Nantissement des titres de la SAS INSMATEL</i> | 1 526 834 |
| Autres engagements donnés | 1 526 834 |
| Total | 1 526 834 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Autres informations

Engagements reçus

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| <i>Caution Emilio RODRIGUEZ</i> | 75 000 |
| <i>Caution Etienne PREVOT</i> | 75 000 |
| <i>CNP Assurances</i> | 400 000 |
| Avals et cautions | 550 000 |
| Autres engagements reçus | |
| Total | 550 000 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

2EPR
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 12, Rue Albert Einstein
54320 MAXEVILLE
834 042 608 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à 480 745,46 euros de la manière suivante :

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 480 745,46 euros |
| Absorption des pertes antérieures | 480 745,46 euros |

Le compte « report à nouveau » s'élève ainsi à -65 322,76 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le **31 décembre 2022** qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 avril 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Emilio RODRIGUEZ GONZALEZ



SAS 2EPR
12 Rue Albert Einstein
54320 Maxéville

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Thierry GUILLAUME
Diplômé de l'École Supérieure de Commerce de Paris
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale EST

SAS 2EPR
12 Rue Albert Einstein
54320 Maxéville

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'attention des associés

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 2EPR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes qui me sont applicables sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation de la filiale unique dont le montant brut s'élève à 2 156 191 € sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour 732 536 € sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans l'annexe libre pages 9 et 11 intitulées « Titre de participation » et « Immobilisations financières ». Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données objectives sur lesquelles repose la valeur d'utilité et à apprécier le caractère vraisemblable des conclusions qui en sont tirées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce

qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fautes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rombas, le 15 avril 2023

Thierry GUILLAUME
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Metz

