

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 50016

Numéro SIREN : 380 454 215

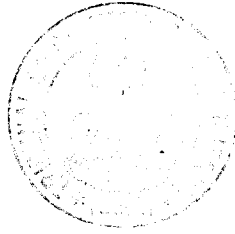
Nom ou dénomination : 2 L M

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2023 sous le numéro de dépôt 7193

DÉPOSÉ LE

13 OCT. 2023

Tribunal de Commerce de Compiègne
N°
Le Greffier **7193**



2LM

GROUPE LOISELEUR

COMPTES ANNUELS
2LM – GROUPE LOISELEUR
EXERCICE CLOS LE 30/04/2023

I. BILAN AU 30 AVRIL 2023

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N)	Net (P-1)
			30/04/2023	30/04/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession brevets et droits similaires	216 755	210 383	6 393	61 212
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	92 000	34 733	57 267	63 400
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	308 755	245 096	63 659	124 612
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	499 591	309 066	190 525	166 499
Immobilisations en cours	975		975	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	500 566	309 066	191 500	166 499
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 259 832		5 259 832	5 264 832
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	5 259 832		5 259 832	5 264 832
ACTIF IMMOBILIÉ	6 069 153	554 162	5 514 991	5 555 942
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	772 381		772 381	419 967
Autres créances	530 595		530 595	251 838
Capital souscrit et appelé non versé				
TOTAL créances :	1 302 977		1 302 977	671 805
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	400 000
Disponibilités	2 875 219		2 875 219	345 558
Charges constatées d'avance	141 274		141 274	37 761
TOTAL disponibilités et divers :	4 516 493		4 516 493	783 319
ACTIF CIRCULANT	5 819 470		5 819 470	1 455 124
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
	11 889 622	554 162	11 334 460	7 011 067

B. Bilan passif

RUBRIQUES	Mont (M) 30/04/2023	Mont (M) 30/04/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 703	13 703
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 140 526	3 286 830
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	710 613	253 685
TOTAL situation nette :	3 964 841	3 654 228
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		35 000
PROVISIONS REGLEMENTEES	134 898	134 898
CAPITAUX PROPRES	4 099 839	3 824 226
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 494 139	1 791 919
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 203 840	890 734
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	6 697 979	2 682 653
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 516	82 517
Dettes fiscales et sociales	455 463	396 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 663	25 016
TOTAL dettes diverses :	536 643	504 188
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	7 234 622	3 186 841
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	11 334 461	7 011 067

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30 AVRIL 2023

INDICATEURS	France	Export	Mont (M) 30/04/2023	Mont (M-1) 30/04/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Chiffres d'affaires nets	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions transfert de charges			316 928	335 397
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 269 541	1 866 995
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			820 324	642 040
TOTAL charges externes :			820 324	642 040
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 341	39 798
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			753 687	669 298
Charges sociales			368 310	331 041
TOTAL charges de personnel :			1 121 997	1 020 339
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			123 762	123 164
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			123 762	123 164
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			2 105 424	1 825 341
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			163 117	41 653

INDICATEURS	30/04/2023	30/04/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	163 117	41 653
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	548 000	277 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 912	2 496
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	553 912	279 496
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 517	21 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 517	21 735
RÉSULTAT FINANCIER	522 395	257 761
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	685 512	299 415
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	50 002	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 191	3 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	47 811	(3 204)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	22 710	42 516
TOTAL DES PRODUITS	2 873 455	2 146 491
TOTAL DES CHARGES	2 162 842	1 892 796
RÉSULTAT NET	710 613	253 695

III. ANNEXE

Ceci est l'annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023 dont le total est de 11 334 461 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat bénéficiaire de 710 613 Euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période allant du 1^{er} mai 2022 au 30 avril 2023 soit une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels :

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8	TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	16
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	8	TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	17
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	8	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18
IMMOBILISATIONS.....	9	CAPITAL SOCIAL.....	18
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>9</i>	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.....	18
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>9</i>	ETAT DES PROVISIONS.....	18
<i>Immobilisations financières.....</i>	<i>9</i>	<i>Provisions pour risques</i>	<i>18</i>
CREANCES ET DETTES.....	9	<i>Provisions pour charges</i>	<i>19</i>
PROVISIONS REGLEMENTEES.....	10	<i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>19</i>
PROVISIONS POUR RISQUES.....	10	<i>Provision amortissements dérogatoires</i>	<i>19</i>
DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX	10	<i>Provisions pour dépréciation des créances</i>	<i>20</i>
<i>Changement de méthode d'évaluation</i>	<i>10</i>	ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	20
<i>Changements de méthode de présentation</i>	<i>10</i>	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES ..	21
<i>Opérations à long terme.....</i>	<i>10</i>	CHARGES A PAYER.....	21
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	11	COMPTES DE REGULARISATION	22
IMMOBILISATIONS CORPORELLES, INCORPORELLES ET FINANCIERES.....	11	DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	22
<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>11</i>	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	23
<i>Tableau des amortissements</i>	<i>12</i>	VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	23
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	13	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	24
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13	REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ..	24
PRODUITS A RECEVOIR.....	14	RESULTAT FINANCIER.....	24
COMPTES DE REGULARISATION.....	15	RESULTAT EXCEPTIONNEL	25
CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	15	IMPOT SUR LES BENEFICES	25
		<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité</i>	<i>25</i>
		<i>Et sur les différences</i>	<i>25</i>

**EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET
INTERIMAIRE26
IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....26
REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.26
ENGAGEMENTS HORS BILAN26**

*Engagements donnés 26
Engagements et risques fiscaux..... 26
Engagements reçus 26*

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1^{er} février 2023, le Groupe Loiseleur a mis en place une trésorerie centralisée auprès de la banque Crédit Agricole.

Les sociétés membres de cette trésorerie centralisée sont la société « 2LM » (société Omnium) et ses filiales (« GPHDF », « GPE », « GPO », « GPS », « NATURECO », « HYDROGENIE » et « SOLDRAIN »).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2023 ont été arrêtés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques et n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

La société a appliqué le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ainsi que le CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les comptes de la société sont consolidés par intégration globale dans la consolidation du groupe par la société mère « 2LM », 44 rue Aristide Briand – 60870 Villers Saint Paul, société au capital de 100.000 euros.

Ce groupe a été constitué le 29 avril 1998.

La société « 2LM », a opté à compter du 29 avril 1998 et pour une durée de cinq exercices, pour le régime de groupe prévu aux articles 223 L 6 c et 223 A du Code Général des impôts et est devenue la société mère de ce groupe d'intégration fiscale.

Cette convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société « 2LM » et ses filiales (« GPHDF », « GPE », « GPO », « GPS », « NATURECO » et « SOLDRAIN »).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire. Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Logiciels	1 an
-----------	------

Immobilisations corporelles

Matériel d'exploitation	De 3 à 10 ans
-------------------------	---------------

Matériel de transport	5 ans
-----------------------	-------

Matériel de bureau	10 ans
--------------------	--------

Matériel informatique	3 ans et 4 ans
-----------------------	----------------

Mobilier de bureau	De 3 à 10 ans
--------------------	---------------

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées d'après leurs situations nettes retraitées.

Créances et dettes

Les provisions sont déterminées de la manière suivante :

Clients et comptes rattachés :

- Les provisions sur les créances de plus de 130 jours et inférieures à 1.000 jours sont valorisées pour 20 % du montant HT de ces créances ;
- Les provisions sur les créances de plus de 1.000 jours sont valorisées pour 50 % du montant HT de ces créances.

Ainsi, le taux permet une homogénéité entre le traitement comptable et le traitement fiscal de ces provisions, il est cohérent avec la règle de provision des clients transférés aux douteux et tient compte des nouvelles procédures de relances clients.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques

Néant

Dérogations aux principes généraux

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Opérations à long terme

Elles sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement des travaux / de l'achèvement des travaux.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

RUBRIQUES	Immobilisations définies à l'origine	Augmentations par réévaluation	Acquisitions reportés, cessions déduites
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	308 755		
TOTAL immobilisations incorporelles :	308 755		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales agencements et divers	137 682		
Matériel de transport	110 100		45 090
Matériel de bureau informatique et mobilier	164 973		41 746
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			975
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	412 755		87 811
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 264 832		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	5 264 832		
TOTAL GÉNÉRAL	5 966 342		87 811

RUBRIQUES	Déductions par épuisement	Déductions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations égales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			308 755	
TOTAL immobilisations incorporelles :			308 755	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
install techn. matériel et out. industriels				
Inst. générales agencements et divers			137 682	
Matériel de transport			155 190	
Mat. de bureau informatique et mobil			206 719	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				975
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			500 566	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		5 000	5 259 832	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		5 000	5 259 832	
TOTAL GÉNÉRAL		5 000	6 069 153	

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Les autres immobilisations incorporelles se décomposent comme suit :

- 216 755 Euros afférents aux investissements de logiciels
- 92 000 Euros relatifs à l'acquisition du fonds de commercial

Notre société a analysé conformément aux dispositions prévues par l'article L123-12 du code de commerce, les valeurs d'inventaire des actifs incorporels à durée de vie indéfini et notamment des fonds de commerce.

En cas d'une valeur d'utilité inférieure à l'actif net comptable de « GPS », une provision pour dépréciation est constatée.

Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant débit exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	184 143	60 953		245 096
TOTAL immobilisations incorporelles :	184 143	60 953		245 096
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales agencements et divers	36 996	13 425		50 421
Matériel de transport	70 352	28 410		98 762
Mat. de bureau informatique et mobili	138 908	20 975		159 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	246 257	62 809		309 066
TOTAL GENERAL	430 400	123 762		554 162

Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 444 251 Euros en valeur brute au 30 avril 2023 et elles se décomposent comme suit :

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	772 381	772 381	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	7 383	7 383	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	516 441	516 441	
Débiteurs divers	6 772	6 772	
TOTAL de l'actif circulant :	1 302 977	1 302 977	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	141 274	141 274	
TOTAL GÉNÉRAL	1 444 251	1 444 251	

Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Créances clients et comptes rattachés	772 381		772 381	419 967
Autres créances	530 595		530 595	251 838
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 302 976		1 302 976	671 805

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Clients sociétés affiliées consolidées France	27 299	
Clients sociétés mères et Divers		
Clients factures à établir Groupe	745 082	
Comptes courants Groupe	517 068	
Comptes courants Trésorerie Centralisée		
TOTAL	1 289 449	N/A

Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à 747 206 Euros :

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	745 082
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	2 124
TOTAL	747 206

Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 141 274 Euros.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Charges d'exploitation	141 274	37 761
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	141 274	37 761

Créances sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à 1 289 449 Euros et se ventilent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
GPHDF	664 653	
GPE	36 554	
GPO	152 063	
GPS	51 999	
NATURECO	30 602	
HYDROGENIE	260 000	
SOLDRAIN	93 578	
Total Groupe et Associés	1 289 449	N/A

Tableau des filiales et participations

	GPHDF	GPE	GPS
	30/04/2023	30/04/2023	30/04/2023
Capital	500 000	64 000	275 982
Capitaux propres hors capital & résultat de l'exercice	3 166 969	843 787	1 420 725
Quote- part du capital détenu (%)	100 %	100 %	100 %
Valeur comptable des titres détenus brute	984 821	480 000	1 024 982
Valeur comptable des titres détenus nette	984 821	480 000	1 024 982
Montant des cautions et avals donnés par la société	Néant	Néant	Néant
Prêts et avances consentis par la société	Néant	Néant	Néant
Résultat du dernier exercice clos	763 587	(125 497)	260 351
Dividendes encaissés par la société (2LM) au cours de l'exercice	196 000	60 000	100 000
Chiffre d'Affaires HT du dernier exercice clos	20 343 958	2 600 080	9 025 028
Observations	Néant	Néant	Néant

Tableau des filiales et participations

	NATURECO	HYDROGENIE	SOLDRAIN
	30/04/2023	30/04/2023	30/04/2023
Capital	50 000	100 000	400 000
Capitaux propres hors capital & résultat de l'exercice	602 436	106 797	745 193
Quote- part du capital détenu (%)	100 %	55 %	100 %
Valeur comptable des titres détenus brute	38 112	55 000	2 500 000
Valeur comptable des titres détenus nette	38 112	55 000	2 500 000
Montant des cautions et avals donnés par la société	Néant	Néant	Néant
Prêts et avances consentis par la société	Néant	Néant	Néant
Résultat du dernier exercice clos	113 878	(44 654)	30 179
Dividendes encaissés par la société (2LM) au cours de l'exercice	80 000	12 000	100 000
Chiffre d'Affaires HT du dernier exercice clos	1 135 327	1 979 234	1 394 717
Observations	Néant	Néant	Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Capital social

Le capital social s'élève à 100 000 Euros, divisé en 2 500 actions toutes de même catégorie, sans mention de valeur nominale.

Variation des capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Au 30/04/2023
Capitaux propres à l'ouverture	3 870 531	3 824 226
Résultat de l'exercice	253 695	710 613
Distribution de Dividendes	(300 000)	(400 000)
Variation prov. règlementées		(35 000)
TOTAL	3 824 226	4 099 839

Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	0	0	0	0

Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	0	0	0	0

Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	0	0	0	0

Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Amortissements dérogatoires	134 998			134 998
TOTAL	134 998	0	0	134 998

Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Poste : Clients douteux				
Poste : Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0

Etats des échéances des dettes

Les dettes détenues par la société s'élèvent à 7 234 622 Euros au 30 avril 2023 et elles se décomposent comme suit :

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 494 139	300 930	1 193 210	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 516	75 516		
Personnel et comptes rattachés	96 322	96 322		
Sécurité sociale et autres organismes	83 475	83 475		
Impôts sur les bénéfices	81 893	81 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	180 416	180 416		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 357	13 357		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 203 840	5 203 840		
Autres dettes	5 663	5 663		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	7 234 622	6 041 412	1 193 210	

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	67 937	
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	7 579	
Fournisseurs Fnp – Groupe		
Valeurs nettes comptables	75 516	N/A

Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à 156 477 Euros et se décomposent comme suit :

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	595
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 579
Dettes fiscales et sociales	142 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	5 663
TOTAL	156 477

Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à la somme de 0 Euros et s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	0

Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à 5 209 820 Euros et se ventilent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
GPHDF	1 928 381	
GPE	380 885	
GPO	1 296 440	
GPS	731 787	
NATURECO	280 864	
HYDROGENIE	35 566	
SOLDRAIN	555 897	
TOTAL	5 209 820	N/A

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice clos le 30 avril 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023		Au 30/04/2022	
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Chiffre d'affaires	1 952 613		1 952 613	1 531 598
%	100,00 %	%	100,00 %	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITES

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Prestations Convention de Gestion	1 952 613	1 531 598
TOTAL	1 952 613	1 531 598

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'exécution des prestations de services.

Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Subventions d'exploitations		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprises sur amortissement et provisions		
Transfert de charges	316 928	335 397
TOTAL	316 928	335 397

Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant correspondant aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève au titre de l'exercice à la somme de 9 436 Euros.

Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 522 395 Euros et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
PRODUITS FINANCIERES	553 912	279 496
Produits financiers de participations	548 000	277 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		17
Autres intérêts et produits assimilés	5 912	2 496
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	31 517	21 735
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 517	21 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	522 395	257 761

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 47 811 Euros s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	50 002	1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 811	(3 204)

Impôt sur les bénéfices

La société « 2LM » est membre d'un Groupe d'intégration fiscale pour lequel elle est la mère.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations	Déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	D0	Résultat net après impôt
TOTAL	733 323	20 632	542 520	211 435		22 710	710 613

Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Participation			
Effort Construction			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	0	0	0

INFORMATIONS DIVERSES

Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022/23, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

	Total	Hommes	Femmes
Cadres	7	6	1
Agents de maîtrise, techniciens et employés	0	0	0
TOTAL	7	6	1

Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société « 2LM », 44 rue Aristide Briand – 60870 Villers Saint Paul.

Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

Engagements donnés

Néant

Engagements et risques fiscaux

Néant

Engagements reçus

Néant

2 L M

Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 Euros
Siège social : 44 Rue Aristide Briand
60870 VILLERS SAINT PAUL
380 454 215 R.C.S. COMPIEGNE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 02 OCTOBRE 2023**

**EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 710 613 Euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2023 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	710 613 Euros
À titre de dividendes aux Associés	600 000 Euros

Soit 204,08 Euros par action ordinaire de catégorie A,
Soit 90 000 Euros pour l'action de préférence de catégorie B ;

Le solde, soit110 613 Euros
En totalité au compte « Autres réserves » ainsi porté à 3 251 139 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 499 839 Euros.

Les dividendes seraient mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons qu'en application des dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus distribués mentionnés aux articles 108 à 117 bis et 120 à 123 bis du Code général des impôts sont désormais assujetties à un prélèvement forfaitaire unique (PFU), dit « Flat tax », de 30 %, calculé sur les revenus bruts distribués.

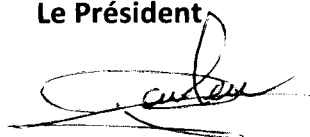
Les associés personnes physiques qui le souhaitent peuvent néanmoins opter pour le maintien de la taxation au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Dans ce cas, ils demeurent assujettis au prélèvement à la source au taux de 12,8 %, auxquels s'ajoutent les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %. Ce prélèvement à la source s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède

l'impôt dû, l'excédent est restitué. En contrepartie, les associés peuvent continuer de bénéficier, sur le montant des dividendes distribués, de l'abattement de 40% prévu à l'article 158 du Code général des impôts.

Nous vous rappelons que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont prélevés à la source par l'établissement payeur et versés au Trésor Public dans les 15 premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. L...' with a flourish underneath.



2 L M

Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 Euros
Siège social : 44 Rue Aristide Briand
60870 VILLERS SAINT PAUL
380 454 215 R.C.S. COMPIEGNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 02 OCTOBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023 DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Comité de gestion et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2023, s'élevant à 710 613 Euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	710 613 Euros
À titre de dividendes aux Associés	600 000 Euros
<i>Soit 204,08 Euros par action ordinaire de catégorie A,</i>	
<i>Soit 90 000 Euros pour l'action de préférence de catégorie B ;</i>	

Le solde, soit110 613 Euros
En totalité au compte « Autres réserve » ainsi porté à 3 251 139 Euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons qu'en application des dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus distribués mentionnés aux articles 108 à 117 bis et 120 à 123 bis du Code général des impôts dont désormais assujettis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU), dit « Flat tax », de 30 %, calculé sur les revenus bruts distribués.

Les associés personnes physiques qui le souhaitent peuvent néanmoins opter pour le maintien de la taxation au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Dans ce cas, ils demeurent assujettis au prélèvement à la source au taux de 12,8 %, auxquels s'ajoutent les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %. Ce prélèvement à la source s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, l'excédent est restitué. En contrepartie, les associés peuvent continuer de bénéficier, sur le montant des dividendes distribués, de l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts.

Nous vous rappelons que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont prélevés à la source par l'établissement payeur et versés au Trésor Public dans les 15 premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	Dividende par action	Éligibilité à l'abattement (CGI, Art. 158)	Non éligibilité à l'abattement (CGI, Art. 158)
30 avril 2020	136,05 Euros cat. A 60 000 Euros cat. B	217 680 Euros	182 320 Euros
30 avril 2021	102,04 Euros cat. A 45 000 Euros cat. B	163 260 Euros	136 740 Euros
30 avril 2022	136,05 Euros cat. A 60 000 Euros cat. B	217 680 Euros	182 320 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 02 octobre 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
Le Président



PLC Conseil
ce qui compte, c'est vous

2 L.M S.A.S

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 30 avril 2023
2 L.M S.A.S
44, rue Aristide Briand - 60870 Villers Saint Paul
Ce rapport contient 30 pages

SIÈGE SOCIAL : 8, rue de Sétubal - 60000 Beauvais
Tél. : 03 44 02 88 53 - Site : www.plc-conseil.fr - mail : contact@plc-conseil.fr



2 L.M S.A.S

Siège social : 44, rue Aristide Briand - 60870 Villers Saint Paul

Capital social : 100 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2023

A l'Assemblée Générale de la société 2 L.M S.A.S

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 L.M S.A.S relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 avril 2023 s'établit à 5.259.832 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites en notes « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

4 Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

Le total des dettes échues et non échues ne correspond pas au solde des dettes à la clôture de l'exercice.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 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 Comité de gestion.

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

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

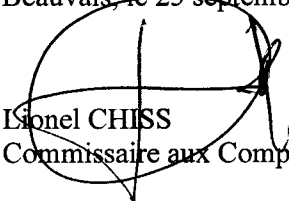
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
 - il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
 - il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
-
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Beauvais, le 25 septembre 2023


Lionel CHISS
Commissaire aux Comptes

I. BILAN AU 30 AVRIL 2023

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N)	Net (N-1)
			30/04/2023	30/04/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	216 755	210 363	6 393	61 212
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 000	34 733	57 267	83 400
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	308 755	245 096	63 659	124 612
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	499 691	309 066	190 625	166 499
Immobilisations en cours	875		875	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	500 566	309 066	191 500	166 499
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 259 832		5 259 832	5 264 832
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	5 259 832		5 259 832	5 264 832
ACTIF IMMOBILISÉ	6 069 153	554 162	5 514 991	5 555 942
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	772 381		772 381	419 987
Créances clients et comptes rattachés	530 595		530 595	251 838
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 302 977		1 302 977	671 805
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	400 000
Disponibilités	2 875 219		2 875 219	345 556
Charges constatées d'avance	141 274		141 274	37 761
TOTAL disponibilités et divers :	4 516 493		4 516 493	783 319
ACTIF CIRCULANT	5 819 470		5 819 470	1 455 124
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 888 622	554 162	11 334 461	7 011 067

B. Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N)	Net (N-1)
	30/04/2023	30/04/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 703	13 703
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 140 526	3 286 830
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	710 613	253 695
TOTAL situation nette :	3 964 841	3 654 228
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		35 000
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	134 998	134 998
CAPITAUX PROPRES :	4 099 839	3 824 226
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES :		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 494 139	1 791 919
Emprunts et dettes financières divers	5 203 840	890 734
TOTAL dettes financières :	6 697 979	2 682 653
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 516	82 517
Dettes fiscales et sociales	455 463	396 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 663	25 016
TOTAL dettes diverses :	536 643	504 188
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES :	7 234 622	3 186 841
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL :	11 334 461	7 011 067



II. COMPTE DE RESULTAT AU 30 AVRIL 2023

RUBRIQUES	France	Export	Net (N°) 30/04/2023	Net (N°) 30/04/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Chiffres d'affaires nets	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			316 928	335 397
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 269 541	1 866 995
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			820 324	642 040
TOTAL charges externes :			820 324	642 040
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 341	39 798
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			753 687	669 298
Charges sociales			368 310	331 041
TOTAL charges de personnel :			1 121 997	1 000 339
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			123 762	123 164
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			123 762	123 164
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			2 106 424	1 825 341
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			163 117	41 653

RUBRIQUES	Net (N) 30/04/2023	Net (N-1) 30/04/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	163 117	41 653
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	548 000	277 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de factif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 912	2 498
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	553 912	279 498
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	31 517	21 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 517	21 735
RÉSULTAT FINANCIER	522 395	257 763
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	685 512	299 415
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	50 002	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 191	3 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	47 811	(3 204)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	22 710	42 516
TOTAL DES PRODUITS	2 873 455	2 146 491
TOTAL DES CHARGES	2 162 842	1 892 706
BÉNÉFICE COURANT	710 613	253 685

III. ANNEXE

Ceci est l'annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023 dont le total est de 11 334 461 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat bénéficiaire de 710 613 Euros.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période allant du 1^{er} mai 2022 au 30 avril 2023 soit une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels :

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8	TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	16
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	8	TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	17
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	8	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18
IMMOBILISATIONS	9	CAPITAL SOCIAL	18
<i>Immobilisations incorporelles</i>	9	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	18
<i>Immobilisations corporelles</i>	9	ETAT DES PROVISIONS	18
<i>Immobilisations financières</i>	9	<i>Provisions pour risques</i>	18
CREANCES ET DETTES	9	<i>Provisions pour charges</i>	19
PROVISIONS REGLEMENTEES	10	<i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	19
PROVISIONS POUR RISQUES	10	<i>Provision amortissements dérogatoires</i>	19
DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX	10	<i>Provisions pour dépréciation des créances</i>	20
<i>Changement de méthode d'évaluation</i> ...	10	ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	20
<i>Changements de méthode de présentation</i>	10	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES ..	21
<i>Opérations à long terme</i>	10	CHARGES A PAYER	21
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11	COMPTES DE REGULARISATION	22
IMMOBILISATIONS CORPORELLES, INCORPORELLES ET FINANCIERES	11	DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	22
<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	23
<i>Tableau des amortissements</i>	12	VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	23
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	13	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	24
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13	REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ..	24
PRODUITS A RECEVOIR	14	RESULTAT FINANCIER	24
COMPTES DE REGULARISATION	15	RESULTAT EXCEPTIONNEL	25
CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES	15	IMPOT SUR LES BENEFICES	25
		<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité</i>	25
		<i>Fiscalité différée</i>	25

EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET
INTERIMAIRE.....26
IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....26
REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.26
ENGAGEMENTS HORS BILAN26

Engagements donnés 26
Engagements et risques fiscaux..... 26
Engagements reçus..... 26

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1^{er} février 2023, le Groupe Loiseleur a mis en place une trésorerie centralisée auprès de la banque Crédit Agricole.

Les sociétés membres de cette trésorerie centralisée sont la société « 2LM » (société Omnium) et ses filiales (« GPHDF », « GPE », « GPO », « GPS », « NATURECO », « HYDROGENIE » et « SOLDRAIN »).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2023 ont été arrêtés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques et n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

La société a appliqué le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ainsi que le CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les comptes de la société sont consolidés par intégration globale dans la consolidation du groupe par la société mère « 2LM », 44 rue Aristide Briand – 60870 Villers Saint Paul, société au capital de 100.000 euros.

Ce groupe a été constitué le 29 avril 1998.

La société « 2LM », a opté à compter du 29 avril 1998 et pour une durée de cinq exercices, pour le régime de groupe prévu aux articles 223 L 6 c et 223 A du Code Général des impôts et est devenue la société mère de ce groupe d'intégration fiscale.

Cette convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société « 2LM » et ses filiales (« GPHDF », « GPE », « GPO », « GPS », « NATURECO » et « SOLDRAIN »).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire. Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Logiciels	1 an
-----------	------

Immobilisations corporelles

Matériel d'exploitation	De 3 à 10 ans
-------------------------	---------------

Matériel de transport	5 ans
-----------------------	-------

Matériel de bureau	10 ans
--------------------	--------

Matériel informatique	3 ans et 4 ans
-----------------------	----------------

Mobilier de bureau	De 3 à 10 ans
--------------------	---------------

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées d'après leurs situations nettes retraitées.

Créances et dettes

Les provisions sont déterminées de la manière suivante :

Clients et comptes rattachés :

- Les provisions sur les créances de plus de 130 jours et inférieures à 1.000 jours sont valorisées pour 20 % du montant HT de ces créances ;
- Les provisions sur les créances de plus de 1.000 jours sont valorisées pour 50 % du montant HT de ces créances.

Ainsi, le taux permet une homogénéité entre le traitement comptable et le traitement fiscal de ces provisions, il est cohérent avec la règle de provision des clients transférés aux douteux et tient compte des nouvelles procédures de relances clients.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Provisions pour risques

Néant

Dérogations aux principes généraux

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Opérations à long terme

Elles sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement des travaux / de l'achèvement des travaux.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquis lors apports, création d'immobilisations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	308 755		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	308 755		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	137 682		
Installations générales, agencements et divers	110 100		45 090
Matériel de transport	164 973		41 746
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			975
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	412 755		87 811
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 264 832		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations financières :	5 264 832		
TOTAL GÉNÉRAL	5 986 342		87 811

RUBRIQUES	Diminutions par virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations logiques
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			308 755	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			308 755	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install techn., matériel et out industriels			137 682	
Inst. générales, agencements et divers			155 190	
Matériel de transport			206 719	
Mat de bureau, informatique et mobil				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			975	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			500 566	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mise s en équivalence				
Autres participations		5 000	5 259 832	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		5 000	5 259 832	
TOTAL GÉNÉRAL		5 000	6 089 153	

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Les autres immobilisations incorporelles se décomposent comme suit :

- 216 755 Euros afférents aux investissements de logiciels
- 92 000 Euros relatifs à l'acquisition du fonds de commercial

Notre société a analysé conformément aux dispositions prévues par l'article L123-12 du code de commerce, les valeurs d'inventaire des actifs incorporels à durée de vie indéfini et notamment des fonds de commerce.

En cas d'une valeur d'utilité inférieure à l'actif net comptable de « GPS », une provision pour dépréciation est constatée.

Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	184 143	60 953		245 096
TOTAL immobilisations incorporelles :	184 143	60 953		245 096
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	36 996	13 425		50 421
Matériel de transport	70 352	28 410		98 762
Mat. de bureau, informatique et mobili	138 908	20 975		159 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	246 257	62 809		309 066
TOTAL GÉNÉRAL	430 400	123 762		554 162

Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 444 251 Euros en valeur brute au 30 avril 2023 et elles se décomposent comme suit :

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus de 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	772 381	772 381	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxes sur la valeur ajoutée	7 383	7 383	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	516 441	516 441	
Débiteurs divers	6 772	6 772	
TOTAL de l'actif circulant :	1 302 977	1 302 977	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	141 274	141 274	
TOTAL GÉNÉRAL	1 444 251	1 444 251	

Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Créances clients et comptes rattachés	772 381		772 381	419 967
Autres créances	530 595		530 595	251 838
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 302 976		1 302 976	671 805

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Clients sociétés affiliées consolidées France	27 299	
Clients sociétés mères et Divers		
Clients factures à établir Groupe	745 082	
Comptes courants Groupe	517 068	
Comptes courants Trésorerie Centralisée		
TOTAL	1 289 449	N/A

Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à 747 206 Euros :

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	745 082
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	2 124
TOTAL	747 206

Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 141 274 Euros.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Charges d'exploitation	141 274	37 761
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	141 274	37 761

Créances sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à 1 289 449 Euros et se ventilent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
GPHDF	664 653	
GPE	36 554	
GPO	152 063	
GPS	51 999	
NATURECO	30 602	
HYDROGENIE	260 000	
SOLDRAIN	93 578	
Total Groupe et Associés	1 289 449	N/A

Tableau des filiales et participations

	GPHDF	GPE	GPS
	30/04/2023	30/04/2023	30/04/2023
Capital	500 000	64 000	275 982
Capitaux propres hors capital & résultat de l'exercice	3 166 969	843 787	1 420 725
Quote- part du capital détenu (%)	100 %	100 %	100 %
Valeur comptable des titres détenus brute	984 821	480 000	1 024 982
Valeur comptable des titres détenus nette	984 821	480 000	1 024 982
Montant des cautions et avals donnés par la société	Néant	Néant	Néant
Prêts et avances consentis par la société	Néant	Néant	Néant
Résultat du dernier exercice clos	763 587	(125 497)	260 351
Dividendes encaissés par la société (2LM) au cours de l'exercice	196 000	60 000	100 000
Chiffre d'Affaires HT du dernier exercice clos	20 343 958	2 600 080	9 025 028
Observations	Néant	Néant	Néant

Tableau des filiales et participations

	NATURECO	HYDROGENIE	SOLDRAIN
	30/04/2023	30/04/2023	30/04/2023
Capital	50 000	100 000	400 000
Capitaux propres hors capital & résultat de l'exercice	602 436	106 797	745 193
Quote- part du capital détenu (%)	100 %	55 %	100 %
Valeur comptable des titres détenus brute	38 112	55 000	2 500 000
Valeur comptable des titres détenus nette	38 112	55 000	2 500 000
Montant des cautions et avals donnés par la société	Néant	Néant	Néant
Prêts et avances consentis par la société	Néant	Néant	Néant
Résultat du dernier exercice clos	113 878	(44 654)	30 179
Dividendes encaissés par la société (2LM) au cours de l'exercice	80 000	12 000	100 000
Chiffre d'Affaires HT du dernier exercice clos	1 135 327	1 979 234	1 394 717
Observations	Néant	Néant	Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Capital social

Le capital social s'élève à 100 000 Euros, divisé en 2 500 actions toutes de même catégorie, sans mention de valeur nominale.

Variation des capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Au 30/04/2023
Capitaux propres à l'ouverture	3 870 531	3 824 226
Résultat de l'exercice	253 695	710 613
Distribution de Dividendes	(300 000)	(400 000)
Variation prov. règlementées		(35 000)
TOTAL	3 824 226	4 099 839

Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	0	0	0	0

Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	0	0	0	0

Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	0	0	0	0

Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Amortissements dérogatoires	134 998			134 998
TOTAL	134 998	0	0	134 998

Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Au 30/04/2023
Poste : Clients douteux				
Poste : Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0

Etats des échéances des dettes

Les dettes détenues par la société s'élèvent à 7 234 622 Euros au 30 avril 2023 et elles se décomposent comme suit :

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 494 139	300 930	1 193 210	
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 516	75 516		
Personnel et comptes rattachés	96 322	96 322		
Sécurité sociale et autres organismes	83 475	83 475		
Impôts sur les bénéfices	81 893	81 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	180 416	180 416		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 357	13 357		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 203 840	5 203 840		
Autres dettes	5 663	5 663		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	7 234 622	6 041 412	1 193 210	

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	67 937	
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	7 579	
Fournisseurs Fnp – Groupe		
Valeurs nettes comptables	75 516	N/A

Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à 156 477 Euros et se décomposent comme suit .

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	595
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 579
Dettes fiscales et sociales	142 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	5 663
TOTAL	156 477

Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à la somme de 0 Euros et s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	0

Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à 5 209 820 Euros et se ventilent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
GPHDF	1 928 381	
GPE	380 885	
GPO	1 296 440	
GPS	731 787	
NATURECO	280 864	
HYDROGENIE	35 566	
SOLDRAIN	555 897	
TOTAL	5 209 820	N/A

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice clos le 30 avril 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023		Au 30/04/2022	
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	1 952 613		1 952 613	1 531 598
Chiffre d'affaires	1 952 613		1 952 613	1 531 598
%	100,00 %	%	100,00 %	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITES

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Prestations Convention de Gestion	1 952 613	1 531 598
TOTAL	1 952 613	1 531 598

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'exécution des prestations de services.

Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Subventions d'exploitations		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprises sur amortissement et provisions		
Transfert de charges	316 928	335 397
TOTAL	316 928	335 397

Rémunération du Commissaire aux comptes

Le montant correspondant aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève au titre de l'exercice à la somme de 9 436 Euros.

Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 522 395 Euros et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
PRODUITS FINANCIERES	553 912	279 496
Produits financiers de participations	548 000	277 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		17
Autres intérêts et produits assimilés	5 912	2 496
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	31 517	21 735
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 517	21 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	522 395	257 761

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 47 811 Euros s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	50 002	1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 191	3 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 811	(3 204)

Impôt sur les bénéfices

La société « 2LM » est membre d'un Groupe d'intégration fiscale pour lequel elle est la mère.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations	Déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	D0	Résultat net après impôt
TOTAL	733 323	20 632	542 520	211 435		22 710	710 613

Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Participation			
Effort Construction			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	0	0	0



INFORMATIONS DIVERSES

Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022/23, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

	Total	Hommes	Femmes
Cadres	7	6	1
Agents de maîtrise, techniciens et employés	0	0	0
TOTAL	7	6	1

Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société « 2LM », 44 rue Aristide Briand – 60870 Villers Saint Paul.

Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan**Engagements donnés**

Néant

Engagements et risques fiscaux

Néant

Engagements reçus

Néant

