

RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

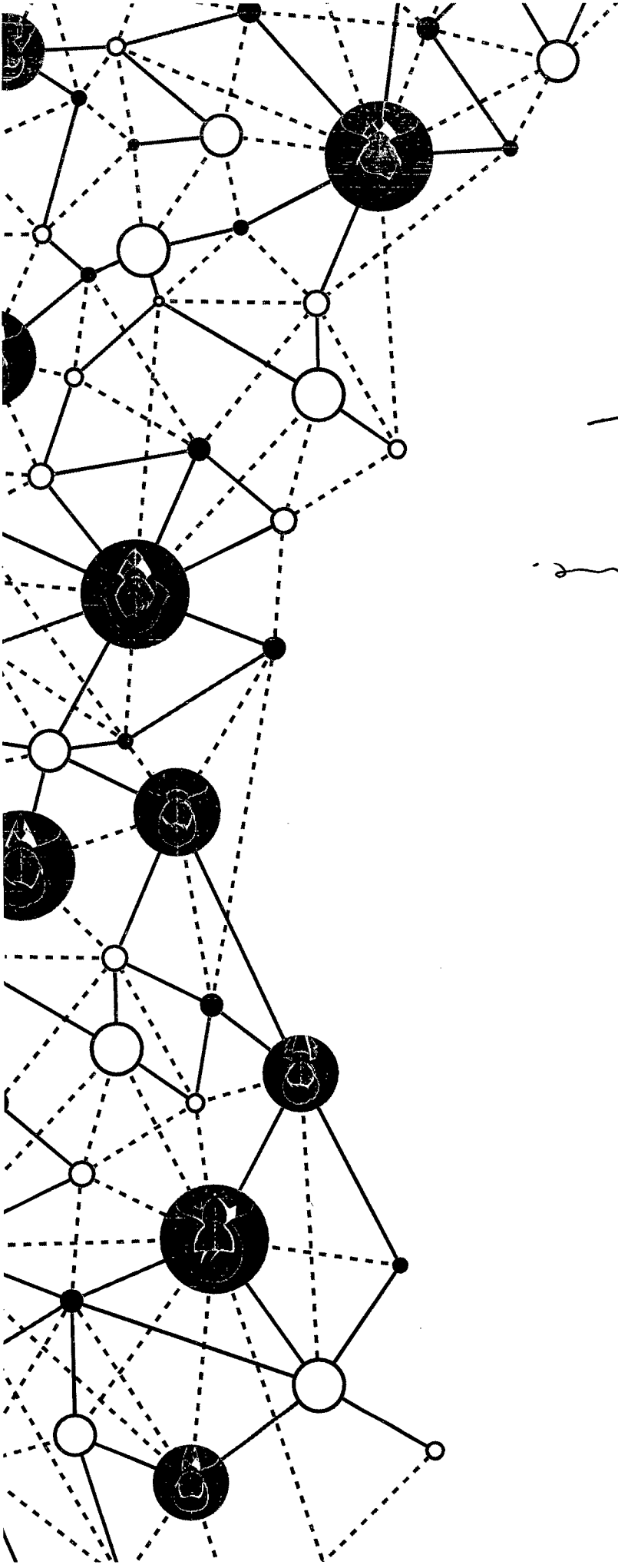
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00482
Numéro SIREN : 841 088 859
Nom ou dénomination : 2 PAMA

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2023 sous le numéro de dépôt 5628



31/12/2022

Cath'pus Confiance

SARL 2 PAMA

Plaque

KPMG



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

25 rue de l'Arkansas

35400 Saint-Malo

Téléphone : +33223180035

Télécopie :

Site internet : www.kpmg.fr

M RAOULT
SARL 2 PAMA
15 RUE DE GOUYON
35400 SAINT-MALO

À Saint-Malo, le 16 mai 2023

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SARL 2 PAMA relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	830 552 €
• Chiffre d'affaires :	243 058 €
• Résultat net comptable :	196 822 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Pierre CHAUVIN
Expert-comptable



Bilan actif

SARL 2 PAMA

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	315 550		315 550	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	315 550	315 550	315 550	
Total de l'actif immobilisé		315 550		315 550	315 550	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes			1 080	
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	28 569		28 569	26 865
		Autres créances	215 734		215 734	167 179
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	244 303		244 303	194 045	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie Disponibilités	269 663		269 663	137 134	
	TOTAL	269 663		269 663	137 134	
Charges constatées d'avance		1 036		1 036		
Total de l'actif circulant		515 002		515 002	332 260	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		830 552		830 552	647 810	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			



SARL 2 PAMA

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 265 500)	265 500	265 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	26 550	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	242 223	17 483	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	196 822	256 290		
Situation nette avant répartition	731 096	559 273		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	731 096	559 273	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 893	35 580	
		Total	8 893	35 580
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 033	6 502	
	Dettes fiscales et sociales	85 528	46 454	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
	Total	90 562	52 956	
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	99 456	88 536	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	830 552	647 810	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	99 456	88 536	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

SARL 2 PAMA

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	243 058		243 058	187 188	
	Chiffre d'affaires net	243 058		243 058	187 188	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			3 053	1 117	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			107	7	
	Autres produits					
			Total	246 219	188 313	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			29 661	24 634	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 930	2 219	
	Salaires et traitements			108 001	108 472	
	Charges sociales			47 385	45 313	
	Dotations amortissements	- sur immobilisations				
	d'exploitation provisions	- sur actif circulant				
- pour risques et charges						
Autres charges			2	1		
			Total	186 981	180 641	
			Résultat d'exploitation	A	59 237	7 672
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			157 112	250 372	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	157 112	250 372	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			790	336	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	790	336	
			Résultat financier	D	156 322	250 036
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (±A ± B - C ± D)	E	215 559	257 708



Compte de résultat

SARL 2 PAMA

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	18 737
		18 737	1 418
BÉNÉFICE OU PÉRTE (± E ± F - G - H)		196 822	256 290
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL SARL 2 PAMA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
Augmentations.....	3
Diminutions.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
Augmentations.....	3
Diminutions.....	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.1.4. Produits à recevoir.....	4
2.1.5. Créances.....	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	7
2.2.3. Charges à payer.....	8
3. Informations relatives au compte de résultat.....	9
4. Impôt sur les bénéfices.....	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebus
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	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Bés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
EURL PAMAJOLO	50 000€	100%	200 000€	200 000€	3 244 491€	
	247 589€	154 000€			247 589€	
Observation :						
EURL PACOMALO	50 000€	100%	50 000€		1 542 179€	
	103 249€	0€	50 000€		103 249€	
Observation :						
SCI JEPM	100€	50%	65 500€		39 802€	
	-899€	0€	65 500€		-899€	
Observation :						
SCI JEPM 2	100€	50%	50€		95 716€	
	1997€	0€	50€		1997€	
Observation :						

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 176
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	1 176

2.1.5. Créances

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

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		28 569	28 569	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		594	594	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		215 090	215 090	-	
	Débiteur divers		51	51	-	
Charges constatées d'avance		1 036	1 036	-		
		TOTAL	245 340	245 340	-	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	265 500	-	-	265 500
Primes, réserves et écarts	37 483	231 291	-	268 774
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	256 291	-	59 468	196 823
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	559 274	231 291	59 468	731 097

Le capital est composé de 26 550 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	5 034	5 034	-	-
Personnel et comptes rattachés	15 829	15 829	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	4 707	4 707	-	-
Impôts sur les bénéficiaires	47 047	47 047	-	-
TVA	9 643	9 643	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 303	8 303	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	8 894	8 894	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	99 456	99 456	-	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 552
Charges sociales provisionnées	1 369
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	529
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 602
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	10 255
Sécurité sociale	1 249
Autres charges fiscales	720
Divers	-
TOTAL	22 276

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	243 059	-	243 059
Chiffre d'affaires net	243 059	-	243 059

4. Impôt sur les bénéfices



	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	215 560	-
Impôts :	Au taux de 25%	-
	Sur PVLT	-
Résultat après impôts	204 148	

2 PAMA
Société à responsabilité limitée à associé unique
Au capital de 265 500 euros
Siège social : 15, Rue de Gouyon - 35400 SAINT-MALO
841 088 859 RCS SAINT-MALO

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 196 822,60 euros comme suit :

- A titre de dividendes 26.550,00 euros
Soit 1 euro par titre.
- Le solde, en totalité au compte "*Autres Réserves*" 170.272,60 euros
Ledit compte s'élève ainsi à 412.496,54 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 26.550 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende est mis en paiement au siège social à **compter du 1^{er} juillet 2023.**

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

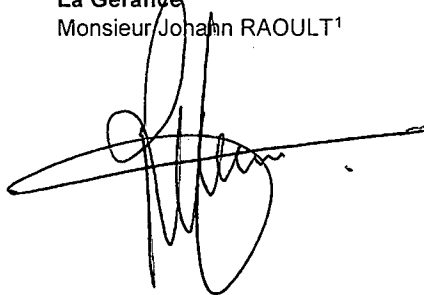
JR.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Distribution exceptionnelle en date du 29 décembre 2022 :
25.000 euros, soit 0,94 euros par titre, entièrement éligible à l'abattement de 40% ;
- Exercice clos le 31/12/2021 : NEANT
- Exercice clos le 31/12/2020 : NEANT
- Exercice clos le 31/12/2019 : NEANT

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Johan RAOULT¹



¹ Signature