

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 : 2004 B 00326 Numéro SIREN : 478 816 671 Nom ou dénomination : LP INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2023 sous le numéro de dépôt 6736



**AUDIT
CONSULTANTS**

CERTIFIÉ CONFORME

SAS LP INVESTISSEMENT

11 RUE CLOS COLLIN
35780 LA RICHARDAIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Attestation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société **SAS LP INVESTISSEMENT**, relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** et conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

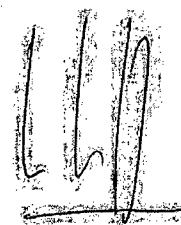
A l'issue de nos travaux, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 806 320	euros
Chiffre d'affaires :	120 000	euros
Résultat net comptable :	191 502	euros

Fait à RENNES,
Le 15 mai 2023

Audit Consultants



Emmanuelle LINTANFF
Expert-comptable



Bilan Actif

31/12/2022			31/12/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 340	100 340
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 034	10 034
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 484 531	
	Report à nouveau		(3 232 272)
	Résultat de l'exercice	191 502	7 146 803
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 786 407	4 024 905
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	114	134 815
	Emprunts et dettes financières divers	4 291	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 277	13 325
	Dettes fiscales et sociales	9 231	257 541
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		2 103
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		19 913	407 785
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 806 320	4 432 690
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		191 502,17	7 146 803,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		19 913	349 800
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		114	30

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 806 320 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 734 939 euros** et un total **charges de 543 437 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 191 502 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

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

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 100,38 € HT.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	69 500		1 100			69 500
	Matériel de bureau, mobilier	1 535					2 635
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 035		1 100			72 135
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	426 713		10		425 723	1 000
	Autres titres immobilisés	310 000		440 000			750 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	736 713		440 010		425 723	751 000
TOTAL		807 747		441 110		425 723	823 135

La valeur d'inventaire des immobilisations financières est appréciée en fonction de la valeur d'utilité à la fin de chaque exercice sur la base de la situation nette comptable de chaque filiale à cette date et des éléments prévisionnels (perspective de rentabilité, conjoncture économique...)

Lorsque la valeur dépréciée des titres de participation est supérieure à la valeur d'utilité de la filiale, une dépréciation de compte courant, s'il en existe, est effectuée. A défaut, une provision pour risque et charge est constatée. Compte tenu des capitaux propres, du résultat net et des éléments prévisionnels des sociétés filiales, aucune dépréciation n'a été constatée au 31.12.2022.



Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	14 363	13 900		28 263
	Matériel de bureau, mobilier	172	522		694
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 535	14 422		28 957
	TOTAL	14 535	14 422		28 957

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 842	13 842	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 944	8 944	
	Taxes sur la valeur ajoutée	903	903	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	30 316	30 316	
	Débiteurs divers	30	30	
	Charges constatées d'avances	98	98	
	TOTAL DES CREANCES	54 132	54 132	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	114	114		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 277	6 277		
	Personnel et comptes rattachés	2 168	2 168		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 445	2 445		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 191	4 191		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	427	427		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 291	4 291		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	19 913	19 913		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		134 753			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 291			



Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 034,00	10,0000	100 340,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 034,00	10,0000	100 340,00

Le capital social est entièrement libéré.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	100 340				100 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 034				10 034
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		3 484 531			3 484 531
Report à nouveau	(3 232 272)	3 232 272			
Résultat de l'exercice	7 146 803	(7 146 803)		191 502	191 502
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 024 905	(430 000)		191 502	3 786 407

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 430 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 430 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 594 905

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 594 905

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (238 498)



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances		4 698	(4 698) 100,0
TOTAL		4 698	(4 698) 100,0

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	114	62	52 84,13
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 277	4 356	1 921 44,09
Dettes fiscales et sociales	270	270	
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	6 662	4 688	1 973 42,09

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Q part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LA LANDE DES BOIS	1 000	(960)	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LA LANDE DES BOIS					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	31 338			(1 960)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

LP INVESTISSEMENT

S.A.S. au capital de 100.340 €
11 rue du Clos Collin – 35780 La Richardais
478 816 671 RCS St Malo

EXERCICE SOCIAL CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

« TROISIÈME DECISION

AFFECTATION DU RESULTAT – DIVIDENDE ANTERIEURS

1. *L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 191.502 €, au poste « Autres Réserves » du bilan.*

*

