

		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	2 255 840	FH	FI	2 255 840	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 255 840	FK	FL	2 255 840	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	71 526	
	Autres produits (1) (11)				FQ	7	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	2 327 374
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	415 277	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	28 849	
	Salaires et traitements*				FY	1 351 897	
	Charges sociales (10)				FZ	247 832	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	5	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	2 043 862	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	283 512	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 648 839
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	239 433
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	180 801
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	51 087
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	43 272
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	2 163 434	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	13 998
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	13 998	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	2 149 435	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	2 432 948	

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 718	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	4 718	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	809	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	29 759	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	30 568	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	( 25 850)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	193 237	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	4 495 527	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	2 281 666	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	2 213 861	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	71 526
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	<b>A6</b>	obligatoires	<b>A9</b>	
		Dont cotisations facultatives Madelin	<b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	<b>A8</b>	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales				495		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				314		
Provisions pour risques et charges				29 759		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					4 718	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

## **2E 4B MANAGEMENT**

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE  
AU CAPITAL DE 12 000 000 EUROS  
SIÈGE SOCIAL : MABLY (42300)  
ZI LA DEMIE LIEUE  
RUE AMPÈRE

—  
483 252 466 RCS ROANNE  
—

### **AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2023**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 proposée  
à l'assemblée générale :**

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 213 861,12 euros, en intégralité au poste Autres réserves.

**Vote de l'assemblée générale du 26 juin 2023 :**

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

**Certifié conforme  
Le Gérant**



**Annexe**

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SARL 2E4B MANAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 51 596 971 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 213 861 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

---

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

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

#### **Amortissements**

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

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Titres de participations**

---

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

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

### **Créances**

---

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

### **Provisions**

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Frais d'émission des emprunts**

---

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

### **Produits et charges exceptionnels**

---

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

### **Engagement de retraite**

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	69 900			69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>69 900</b>			<b>69 900</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 922 449	37 286		11 959 735
- Autres titres immobilisés	7 153 920	6 100		7 160 020
- Prêts et autres immobilisations financières	6 150 302	1 060		6 151 362
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25 226 670</b>	<b>44 446</b>		<b>25 271 117</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>25 296 570</b>	<b>44 446</b>		<b>25 341 017</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VALENTIN TRAITEUR 42300 MABLY	1 052 000	24 522 688	69,23	6 312 570
SASU VALOC 42300 MABLY	10 000	63 017	100,00	41 090
SASU PALLANDRE EVENT 42300 MABLY			100,00	
SCEA CLOS ST PIERRE 84100 ORANGE	5 000	-482 845	99,00	-109 607
SNC CAMPUS 42300 MABLY	100 000	-255 600	99,90	64 352
SASU BRO' INVEST 42300 MABLY	3 000	-974	100,00	-2 013
SCI ELYSEE 42300 MABLY	1 000	-5 687	99,90	-15 801
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
BOUCHERIE SEON 42300 ROANNE	50 000	43 044	20,00	-12 513
MESSIDOR 42300 MABLY	22 500	-42 900	11,10	-26 325
GOLF CLUB DE CHAMPLONG 42300 VILLEREST	117 500	-272 700	19,14	-108 372
CABRALINE SL			25,00	
BRO EXPANSION 42300 MABLY	100	4 721	50,00	14 300
III LONCHAMPS 42300 VILLEREST	100 000	-101 624	27,32	-124 169

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenucs à + 50 %)	5 465 458	5 464 458	8 131 467	3 000 000	1 538 415
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	62 369	62 369	2 429 805		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

La société a déprécié intégralement les titres de la société PALLANDRE EVENT et le compte courant consenti pour 374 KE en raison de l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire simplifiée le 28/04/2021.

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport		69 900		69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>69 900</b>		<b>69 900</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>69 900</b>		<b>69 900</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 908 589 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	6 427 057		6 427 057
Prêts			
Autres	6 151 362		6 151 362
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	373 811	373 811	
Autres	8 925 667	8 925 667	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 692	30 692	
<b>Total</b>	<b>21 908 589</b>	<b>9 330 170</b>	<b>12 578 419</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	110 000
Créances clients et comptes rattachés	342 651
Autres créances	108 862
Disponibilités	20 833
<b>Total</b>	<b>582 347</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 000 000,00 euros décomposé en 529 427 titres d'une valeur nominale de 22,67 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales	529 427			529 427
<b>TOTAL</b>	<b>529 427</b>			<b>529 427</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		29 759			29 759
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>		<b>29 759</b>			<b>29 759</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		29 759			

Une provision pour risques et charges a été constitué pour 30 KE dans le cadre d'un contrôle fiscal en cours.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 149 814 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 345	6 345		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 787	94 787		
Dettes fiscales et sociales	679 371	679 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 369 310	1 369 310		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 149 814</b>	<b>2 149 814</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 273 157			

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 345
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 180
Dettes fiscales et sociales	360 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 833
<b>Total</b>	<b>420 018</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	30 692
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>30 692</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	1 648 840	1 961 409
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	239 433	217 650
Autres intérêts et produits assimilés	180 802	190 278
Reprises sur provisions et transferts de charge		55 578
Différences positives de change	51 087	90 009
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	43 272	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 163 435</b>	<b>2 514 925</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 999	53 100
Intérêts et charges assimilées		267
Différences négatives de change		199 804
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>13 999</b>	<b>253 171</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 149 436</b>	<b>2 261 754</b>

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	495	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315	
Provisions pour risques et charges	29 759	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 718
<b>TOTAL</b>	<b>30 569</b>	<b>4 718</b>

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SARL 2E4B MANAGEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL 2E4B MANAGEMENT. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2018. Elle agit en qualité de tête de groupe.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

 **Notes sur le compte de résultat**

La convention de répartition de l'IS est une convention de neutralité. Chaque société du groupe comptabilise son impôt comme si elle était imposée séparément.

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	170 099
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Caution donnée</i>	3 000 000
Autres engagements donnés	3 000 000
<b>Total</b>	<b>3 170 099</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 170 099 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		rue Ampère 42300 MABLY		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 3 2 5 2 4 6 6 0 0 0 1 4		Néant		<input type="checkbox"/>	
				Exercice N clos le		31/12/2022	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AI	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	69 900	69 900	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	5 532 677	1 000	5 531 677
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	6 427 057		6 427 057
		Autres titres immobilisés	BD	BE	7 160 020		7 160 020
		Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI	6 151 361		6 151 361	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	25 341 016	70 900	25 270 116	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	373 810		373 810
		Autres créances (3)	BZ	CA	8 925 667	374 402	8 551 264
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	15 551 465	13 998	15 537 466
	Disponibilités	CF	CG	1 833 619		1 833 619	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	30 691		30 691	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	26 715 254	13 998	26 326 853	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>	52 056 271	84 898	51 596 970	
Renvois : (1) Dont droit au bail :							
		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			(3) Part à plus d'un an		
CP		CR					
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

\* Certifié sincère et conforme \*

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 12 000 000 )	DA	12 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 200 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	34 003 536	
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	2 213 861	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	49 417 397	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	29 759	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	29 759	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 345	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	1 273 156	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	94 787	
	Dettes fiscales et sociales	DY	679 371	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	96 153	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 149 814		
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	51 596 970		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 149 814		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 345		

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

**Exco Hesio SAS**  
4, Place du Champ de Foire  
CS 80193 – 42313 ROANNE CEDEX

Société au capital de 1 094 220 €  
RCS ROANNE 407 180 538

**GESCOMM SARL**  
121, Bld Baron du Marais  
42300 ROANNE

Société au capital de 35 000 €  
RCS ROANNE 390 981 447

## **2E4B MANAGEMENT**

SARL au capital de 12 000 000 euros

ZI LA DEMI LIEUE – Rue Ampère

42 300 MABLY

R.C.S ROANNE 483 252 466

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2022

Aux associés de la SARL 2<sup>E</sup>4B MANAGEMENT,

## **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 SARL 2<sup>E</sup>4B MANAGEMENT relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2022, 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.

## **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 des commissaires 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

**Titres de participation :** Les titres de participation et les créances rattachées, dont le montant figurant à l'actif s'élève à 17 958 957 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et le cas échéant dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans le paragraphe dédié de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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.

## **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 dirigeant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de Commerce.

### **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 dirigeant.

### **Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

Fait à ROANNE – le 13 Juin 2023

**Les Commissaires aux Comptes**

**SAS EXCO HESIO**



**François Régis VIGNON**

**SARL GESCOMM**



**Valérie GAUMARD**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 900	69 900		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 532 678	1 000	5 531 678	5 529 178
Créances rattachées aux participations	6 427 057		6 427 057	6 392 271
Autres titres immobilisés	7 160 020		7 160 020	7 153 920
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 151 362		6 151 362	6 150 302
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>25 341 017</b>	<b>70 900</b>	<b>25 270 117</b>	<b>25 225 670</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	373 811		373 811	226 171
Autres créances	8 925 667	374 402	8 551 265	5 737 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	15 551 465	13 999	15 537 467	12 717 572
Disponibilités	1 833 620		1 833 620	8 173 886
Charges constatées d'avance (3)	30 692		30 692	497
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>26 715 255</b>	<b>13 999</b>	<b>26 326 854</b>	<b>26 855 337</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 056 272</b>	<b>84 899</b>	<b>51 596 971</b>	<b>52 081 008</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				374 402

## Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	12 000 000	12 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 200 000	1 200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	34 003 537	33 346 528
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 213 861</b>	<b>2 307 009</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>49 417 398</b>	<b>48 853 537</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 759	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 759</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 345	11 276
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 273 157	2 598 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 787	33 970
Dettes fiscales et sociales	679 371	573 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 153	10 681
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 149 814</b>	<b>3 227 471</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 596 971</b>	<b>52 081 008</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 149 814	3 227 471
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 345	11 276
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES AUDITES

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Production vendue	2 255 841	2 007 707	248 134	12,36
Autres produits	71 534	64 384	7 150	11,10
<b>Total</b>	<b>2 327 375</b>	<b>2 072 091</b>	<b>255 284</b>	<b>12,32</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Autres achats & charges externes	415 277	344 851	70 426	20,42
<b>Total</b>	<b>415 277</b>	<b>344 851</b>	<b>70 426</b>	<b>20,42</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>1 912 098</b>	<b>1 727 240</b>	<b>184 858</b>	<b>10,70</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	28 849	33 241	-4 391	-13,21
Salaires et Traitements	1 351 898	1 358 766	-6 869	-0,51
Charges sociales	247 832	254 242	-6 410	-2,52
Autres charges	6	13	-7	-53,35
<b>Total</b>	<b>1 628 585</b>	<b>1 646 262</b>	<b>-17 676</b>	<b>-1,07</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>283 513</b>	<b>80 978</b>	<b>202 534</b>	<b>250,11</b>
Produits financiers	2 163 435	2 514 925	-351 490	-13,98
Charges financières	13 999	253 171	-239 172	-94,47
<b>Résultat financier</b>	<b>2 149 436</b>	<b>2 261 754</b>	<b>-112 318</b>	<b>-4,97</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>2 432 949</b>	<b>2 342 732</b>	<b>90 216</b>	<b>3,85</b>
Produits exceptionnels	4 718	19 591	-14 873	-75,92
Charges exceptionnelles	30 569	15 751	14 818	94,08
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-25 850</b>	<b>3 841</b>	<b>-29 691</b>	<b>-773,10</b>
Impôts sur les bénéfices	193 237	39 564	153 673	388,42
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 213 861</b>	<b>2 307 009</b>	<b>-93 148</b>	<b>-4,04</b>

COMPTES AUDITES

**Annexe**

COMPTES AUDITES

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2E4B MANAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 51 596 971 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 213 861 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

---

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

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

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

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

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	69 900			69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>69 900</b>			<b>69 900</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 922 449	37 286		11 959 735
- Autres titres immobilisés	7 153 920	6 100		7 160 020
- Prêts et autres immobilisations financières	6 150 302	1 060		6 151 362
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25 226 670</b>	<b>44 446</b>		<b>25 271 117</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>25 296 570</b>	<b>44 446</b>		<b>25 341 017</b>

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quota-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VALENTIN TRAITEUR 42300 MABLY	1 052 000	24 522 688	69,23	6 312 570
SASU VALOC 42300 MABLY	10 000	63 017	100,00	41 090
SASU PALLANDRE EVENT 42300 MABLY			100,00	
SCEA CLOS ST PIERRE 84100 ORANGE	5 000	-482 845	99,00	-109 607
SNC CAMPUS 42300 MABLY	100 000	-255 600	99,90	64 352
SASU BRO' INVEST 42300 MABLY	3 000	-974	100,00	-2 013
SCI ELYSEE 42300 MABLY	1 000	-5 687	99,90	-15 801
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
BOUCHERIE SEON 42300 ROANNE	50 000	43 044	20,00	-12 513
MESSIDOR 42300 MABLY	22 500	-42 900	11,10	-26 325
GOLF CLUB DE CHAMPLONG 42300 VILLEREST	117 500	-272 700	19,14	-108 372
CABRALINE SL			25,00	
BRO EXPANSION 42300 MABLY	100	4 721	50,00	14 300
III LONCHAMPS 42300 VILLEREST	100 000	-101 624	27,32	-124 169

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 465 458	5 464 458	8 131 467	3 000 000	1 538 415
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	62 369	62 369	2 429 805		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

La société a déprécié intégralement les titres de la société PALLANDRE EVENT et le compte courant consenti pour 374 KE en raison de l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire simplifiée le 28/04/2021.

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport		69 900		69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>69 900</b>		<b>69 900</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>69 900</b>		<b>69 900</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 908 589 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	6 427 057		6 427 057
Prêts			
Autres	6 151 362		6 151 362
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	373 811	373 811	
Autres	8 925 667	8 925 667	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 692	30 692	
<b>Total</b>	<b>21 908 589</b>	<b>9 330 170</b>	<b>12 578 419</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	110 000
Créances clients et comptes rattachés	342 651
Autres créances	108 862
Disponibilités	20 833
<b>Total</b>	<b>582 347</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 000 000,00 euros décomposé en 529 427 titres d'une valeur nominale de 22,67 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales	529 427			529 427
<b>TOTAL</b>	<b>529 427</b>			<b>529 427</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		29 759			29 759
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>		<b>29 759</b>			<b>29 759</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		29 759			

Une provision pour risques et charges a été constitué pour 30 KE dans le cadre d'un contrôle fiscal en cours.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 149 814 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 345	6 345		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 787	94 787		
Dettes fiscales et sociales	679 371	679 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 369 310	1 369 310		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 149 814</b>	<b>2 149 814</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 273 157			

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 345
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 180
Dettes fiscales et sociales	360 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 833
<b>Total</b>	<b>420 018</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	30 692
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>30 692</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	1 648 840	1 961 409
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	239 433	217 650
Autres intérêts et produits assimilés	180 802	190 278
Reprises sur provisions et transferts de charge		55 578
Différences positives de change	51 087	90 009
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	43 272	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 163 435</b>	<b>2 514 925</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 999	53 100
Intérêts et charges assimilées		267
Différences négatives de change		199 804
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>13 999</b>	<b>253 171</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 149 436</b>	<b>2 261 754</b>

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	495	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315	
Provisions pour risques et charges	29 759	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 718
<b>TOTAL</b>	<b>30 569</b>	<b>4 718</b>

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SARL 2E4B MANAGEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL 2E4B MANAGEMENT. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2018. Elle agit en qualité de tête de groupe.

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

 **Notes sur le compte de résultat**

La convention de répartition de l'IS est une convention de neutralité. Chaque société du groupe comptabilise son impôt comme si elle était imposée séparément.

COMPTES AUDITES

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	170 099
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Caution donnée</i>	3 000 000
Autres engagements donnés	3 000 000
<b>Total</b>	<b>3 170 099</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 170 099 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.