

# Compte de Résultat 1/2

|                                      |                                                                 |  | 31/12/2023 | 31/12/2022  |         |        |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--|------------|-------------|---------|--------|
|                                      |                                                                 |  | France     | Exportation | 12 mois | 1 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION              | Ventes de marchandises                                          |  |            |             |         |        |
|                                      | Production vendue (Biens)                                       |  |            |             |         |        |
|                                      | Production vendue (Services et Travaux)                         |  |            |             |         |        |
|                                      | Montant net du chiffre d'affaires                               |  |            |             |         |        |
|                                      | Production stockée                                              |  |            |             |         |        |
|                                      | Production immobilisée                                          |  |            |             |         |        |
|                                      | Subventions d'exploitation                                      |  |            |             |         |        |
|                                      | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |  |            |             |         |        |
|                                      | Autres produits                                                 |  |            |             |         |        |
|                                      | Total des produits d'exploitation (1)                           |  |            |             |         |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION               | Achats de marchandises                                          |  |            |             |         |        |
|                                      | Variation de stock                                              |  |            |             |         |        |
|                                      | Achats de matières et autres approvisionnements                 |  |            |             |         |        |
|                                      | Variation de stock                                              |  |            |             |         |        |
|                                      | Autres achats et charges externes                               |  |            |             | 4 737   | 2 024  |
|                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                           |  |            |             |         |        |
|                                      | Salaires et traitements                                         |  |            |             |         |        |
|                                      | Charges sociales du personnel                                   |  |            |             |         |        |
|                                      | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |  |            |             |         |        |
|                                      | Dotations aux amortissements :                                  |  |            |             |         |        |
|                                      | - sur immobilisations                                           |  |            |             |         |        |
|                                      | - charges d'exploitation à répartir                             |  |            |             |         |        |
|                                      | Dotations aux dépréciations :                                   |  |            |             |         |        |
| - sur immobilisations                |                                                                 |  |            |             |         |        |
| - sur actif circulant                |                                                                 |  |            |             |         |        |
| Dotations aux provisions             |                                                                 |  |            |             |         |        |
| Autres charges                       |                                                                 |  |            |             |         |        |
| Total des charges d'exploitation (2) |                                                                 |  |            | 4 737       | 2 024   |        |
| RESULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                 |  |            | (4 737)     | (2 024) |        |

DocuSigned by:

THEURIOT Pierre Olivier

3D9651F202904DF...

## Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(4 737)</b> | <b>(2 024)</b> |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 299 880        |                |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>299 880</b> |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  |                |                |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>299 880</b> |                |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>295 143</b> | <b>(2 024)</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |                |                |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                |                |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (940)          |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>299 880</b> |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>3 797</b>   | <b>2 024</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>296 083</b> | <b>(2 024)</b> |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



**Exco**  
Omniconseils

## **SPFPL 2P.LM INVESTISSEMENT**

15 Rue ROMAIN BARON

58000 NEVERS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

DocuSigned by:

THEURIOT Pierre Olivier

3D9651F202904DF...

# Bilan Actif

|                                   |                                                   | 31/12/2023       |                   |                  | 31/12/2022       |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                   |                                                   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais de développement                            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Fonds commercial (1)                              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Terrains                                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Constructions                                     |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | Installations techniques,mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres participations                             | 2 274 000        |                   | 2 274 000        | 2 274 000        |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Prêts                                             |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | Autres immobilisations financières                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>TOTAL ( II )</b>                               | <b>2 274 000</b> |                   | <b>2 274 000</b> | <b>2 274 000</b> |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Marchandises                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres créances                                   | 292 212          |                   | 292 212          | 405              |
| ACTIF CIRCULANT                   | Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 1 906            |                   | 1 906            |                  |
|                                   | Charges constatées d'avance                       |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                              | <b>294 118</b>   |                   | <b>294 118</b>   | <b>405</b>       |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Ecarts de conversion actif ( VI )                 |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                     | <b>2 568 118</b> |                   | <b>2 568 118</b> | <b>2 274 405</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 2 274 000        | 2 274 000        |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      |                  |                  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    | (2 024)          |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>296 083</b>   | <b>(2 024)</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             |                  |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            |                                                                                                     | <b>2 568 059</b> | <b>2 271 976</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs                                                      |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                               |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                                                                                                     |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                                                             |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                             |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                                                                     |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 58               | 2 429            |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                                                                                                     |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                                                                     | <b>58</b>        | <b>2 429</b>     |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                                                                                     |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                                                     | <b>2 568 118</b> | <b>2 274 405</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 296 083,28       | (2 024,00)       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 58               | 2 429            |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                                                                     |                  |                  |

## 2P.LM INVESTISSEMENT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2 274 000 EUROS

Siège social : 15 Rue Romain Baron, 58000 NEVERS

RCS NEVERS 922 086 814

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

#### **DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 024,00 euros de la manière suivante :

- |                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| ➤ <b>Bénéfice de l'exercice</b> | <b>296 083,28 euros</b> |
| ➤ Au compte report à nouveau    | 2 024,00 euros          |
| ➤ A la réserve légale           | 14 702,96 euros         |

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Pour former un bénéfice distribuable de | 279 356,32 euros |
|-----------------------------------------|------------------|

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| ➤ A titre de dividende global à l'Associé Unique | 150 000,00 euros |
|--------------------------------------------------|------------------|

Soit 6,596 euros par part

|            |                  |
|------------|------------------|
| ➤ Le solde | 129 356,32 euros |
|------------|------------------|

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à -2 024,00 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 418 059,28 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 1er juillet 2024.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er 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.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme  
Le Président

DocuSigned by:  
  
3D9651F202904DF...

# Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le bilan présente un total de **2 568 118** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **299 880** euros et un total **charges** de **3 797** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **296 083** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

DocuSigned by:

THEURIOT Pierre Olivier

3D9651F202904DF...

## ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

## COMPLÉMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

### Évaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



# 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 (art. 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général).

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.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

## Règles et Méthodes Comptables

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.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.