

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROMANS - 2602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/08/2024 - B2024/010428 - 2020 B 01118 - 888 313 897 - 2PFL

EKOSPHÈRE



SAS 2PFL

540 A VENUE PIERRE BROSSOLETTE

26800 PORTES LES VALENCE

Exercice clos le 31/12/2023



Ekosphère

3 Chemin du vieux chêne - 38240 MEYLAN

Tél. 04 76 04 04 10 . e-mail : contact.meylan@ekosphere.biz

SAS au capital de 160 000 € - RCS Grenoble B 349 333 690 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lyon
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Grenoble

Sommaire

Exercice du 01/09/2022 au 31/12/2023

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions</i>	10
<i>Créances et Dettes</i>	11
<i>Capital social</i>	12
<i>Charges à payer</i>	13
<i>Charges constatées d'avance</i>	14
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	15
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	16
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	17
<i>Détail de l'Actif</i>	18
<i>Détail du Passif</i>	19
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	20
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	22
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	24
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	25
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	26
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	27
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	28
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	29
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	30
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	31
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	32
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	33
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	34
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	35
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	36
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	37
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	38
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	39
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	40
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	41
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	42
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	43
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	44
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	45
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	46
<i>2058A Bis - Détermination du résultat fiscal Membre</i>	47
<i>2058B Bis - Suivi des déficits ordinaires Membre</i>	48
<i>2058ER - Rectifications apportées au résultat Membre</i>	49
<i>2058ES - Rectifications apportées ... sortie ... Membre</i>	50
<i>2058FC - Plafonnement des résultats ... Membre</i>	51
<i>2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires Membre</i>	52
<i>2058CG - Etat des crédits d'impôts ... /1</i>	53
<i>2058DG - Etat de suivi des déficits et amorts</i>	54
<i>2058ER - Rectifications apportées au résultat ...</i>	55
<i>2058ES - Rectifications apportées ... sortie ...</i>	56
<i>2058RG - Détermination du résultat fiscal ...</i>	57
<i>2058SG - Etat des subventions et abandons créances /1</i>	58
<i>2058TS - Tableau de synthèse du résultat /1</i>	59
<i>2058PV - Plus ou moins values de cession d'actif immobilisé /1</i>	60
<i>2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires</i>	61
<i>2029B - Liste des sociétés membres /1</i>	62
<i>2065 - Impôt sur les Sociétés / Société Mère</i>	63
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis - Impôt sur les Sociétés</i>	64
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	65

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS 2PFL** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 915 853	euros
Chiffre d'affaires :	32 000	euros
Résultat net comptable :	-2 169 538	euros

Fait à MEYLAN

Le 16/05/2024

Signature

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Benoit Hauss



Bilan Actif

		31/12/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 167	1 079	89	400
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 108 687	2 290 000	1 818 687	4 108 687
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	300		300	300
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 506		37 506	37 506
	TOTAL (II)	4 147 661	2 291 079	1 856 582	4 146 893
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 400		2 400	2 400
	Autres créances	28 323		28 323	52 790
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 928		11 928	16 066
	Charges constatées d'avance	16 619		16 619	22 722
	TOTAL (III)	59 271		59 271	93 978
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 206 932	2 291 079	1 915 853	4 240 871
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				37 506	37 506
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 100	8 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	380 127	160 883
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(2 169 538)	230 845
	Subventions d'investissement	209 490	124 506
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(809 821)	1 274 734
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	118 465	70 465
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	118 465	70 465
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	900 000	900 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 520 298	1 928 270
	Emprunts et dettes financières divers (3)	168 439	59 934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 735	6 064
	Dettes fiscales et sociales	736	1 404
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 607 208	2 895 672
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 915 853	4 240 871
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 169 538,19)	230 844,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		654 527	436 565
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		250	198
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/08/2022
		France	Exportation	16 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 000		32 000	24 000
	Montant net du chiffre d'affaires	32 000		32 000	24 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					2 900
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)				32 000	26 900
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			53 531	13 137
	Impôts, taxes et versements assimilés			98	772
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311	233
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				53 941	14 143
RESULTAT D'EXPLOITATION				(21 941)	12 757

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 941)	12 757
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	365 000	360 000
	Total des produits financiers	365 000	360 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 338 000 89 300	36 000 74 464
	Total des charges financières	2 427 300	110 464
RESULTAT FINANCIER		(2 062 300)	249 536
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(2 084 240)	262 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	315 84 983	63 737
	Total des charges exceptionnelles	85 298	63 737
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(85 298)	(63 737)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(32 289)
TOTAL DES PRODUITS		397 000	386 900
TOTAL DES CHARGES		2 566 538	156 055
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 169 538)	230 845
(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			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 915 853 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 397 000 euros** et un total **charges de 2 566 538 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -2 169 538 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **16 mois**.

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.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SAS 2PFL bénéficie depuis le 1er septembre 2021 du régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223 A et suivants du CGI. Elle est "tête de groupe".

La date de clôture de l'exercice social a été modifiée du 31 août au 31 décembre par décision de l'associée unique en date du 31 juillet 2023. L'exercice clos au 31 décembre 2023 a une durée exceptionnelle de 16 mois.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 167					1 167
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 167					1 167

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 108 687					4 108 687
	Autres titres immobilisés	300					300
	Prêts et autres immobilisations financières	37 506					37 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 146 493					4 146 493

TOTAL	4 147 661						4 147 661
--------------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	767	311		1 079
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	767	311		1 079
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		767	311		1 079

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	124 506	84 983		209 490
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	124 506	84 983		209 490
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	70 465	48 000		118 465
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 465	48 000		118 465
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		2 290 000		2 290 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 290 000		2 290 000
TOTAL GENERAL		194 972	2 422 983		2 617 955
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 338 000 84 983		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 506	37 506	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 400	2 400	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 312	25 312	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 011	3 011	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	16 619	16 619	
TOTAL DES CREANCES		84 849	84 849	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	900 000			900 000
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	250	250		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 520 049	467 367	1 052 682	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 735	17 735		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	736	736		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	168 439	168 439		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 607 208	654 527	1 052 682	900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		456 124			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		750 000,00	1,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		750 000,00	1,0000	750 000,00

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		81 545
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		75 881
INTERÊTS COURUS SUR EMPRUNT	3 665	
INTERETS COURUS OBLIGATIONS	71 967	
CHARGES A PAYER BANCAIRES	250	
Emprunts et dettes financières divers		795
INTERETS COMPTES COURANTS	795	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 869
FACTURES NON PARVENUES	4 869	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 619	16 619
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 619

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	BANQUE RHONE ALPES	450 000	246 545
Emprunt (16430)	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	BANQUE POPULAIRE	200 000	109 749
Emprunt (16410)	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	CREDIT COOPERATIF	750 000	419 797
Emprunt (16420)	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	CAISSE D'EPARGNE	550 000	308 326
		TOTAL	1 950 000	1 084 417

Filiales et participations



31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
HYDROSYSTEM	300 000	1 498 919	100,00	3 790 000	2 290 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
HYDROSYSTEM					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			8 430 812	(981 708)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

EUREX CRMD

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre
Région Auvergne Rhône-Alpes

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

SAS 2PFL

Au capital de 750 000 €

540 Rue Pierre Brosolette

26800 PORTES-LES-VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Exemplaire certifié conforme destiné au Greffe du Tribunal de Commerce

EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500.000,00 Euros – Siret n° 317000073 00039 RCS Romans – Code Naf 6920 Z

TVA FR09317000073 - IBAN : FR76 1390 6001 1983 4579 6800 043 - BIC : AGRIFRPP839

Siège Social : 34 Rue du Dr Abel - CS 50220 - 26002 Valence Cedex - Tél : 04 75 41 82 00 - E-mail : valence@eurex.fr - w.eurex.fr

Bureau secondaire :

4 Rue Louis Le Cardonnell - 26100 Romans sur Isère - Tél : 04 75 71 02 40 - E-mail : romans@eurex.fr

MEMBER OF  SF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société 2PFL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « SAS 2PFL » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de la date de clôture de l'exercice et la continuité d'exploitation de la société.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations

suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que la valorisation des titres détenus.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la Présidente.

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

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

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

Valence, le 10 juin 2024

Pour EUREX CRMD



David DER BAGHDASSARIAN
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 167	1 079	89	400
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 108 687	2 290 000	1 818 687	4 108 687
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	300		300	300
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 506		37 506	37 506
	TOTAL (II)	4 147 661	2 291 079	1 856 582	4 146 893
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 400		2 400	2 400
	Autres créances	28 323		28 323	52 790
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 928		11 928	16 066
	Charges constatées d'avance	16 619		16 619	22 722
	TOTAL (III)	59 271		59 271	93 978
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 206 932	2 291 079	1 915 853	4 240 871
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				37 506	37 506
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

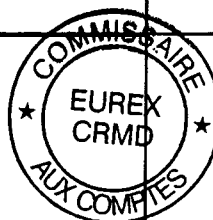
		31/12/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 100	8 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	380 127	160 883
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(2 169 538)	230 845
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	209 490	124 506
	Total des capitaux propres	(809 821)	1 274 734
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	118 465	70 465
	Total des provisions	118 465	70 465
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	900 000	900 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 520 298	1 928 270
	Emprunts et dettes financières divers (3)	168 439	59 934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 735	6 064
	Dettes fiscales et sociales	736	1 404
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 607 208	2 895 672
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 915 853	4 240 871
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 169 538,19)	230 844,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		654 527	436 565
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		250	198
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023		31/08/2022	
		France	Exportation	16 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 000		32 000	24 000
	Montant net du chiffre d'affaires	32 000		32 000	24 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				2 900
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			32 000	26 900
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			53 531	13 137
	Impôts, taxes et versements assimilés			98	772
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311	233
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)			53 941	14 143	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 941)	12 757	



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 941)	12 757
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	365 000	360 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	365 000	360 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 338 000	36 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	89 300	74 464
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 427 300	110 464
RESULTAT FINANCIER		(2 062 300)	249 536
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(2 084 240)	262 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	315	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	84 983	63 737
	Total des charges exceptionnelles	85 298	63 737
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(85 298)	(63 737)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(32 289)
TOTAL DES PRODUITS		397 000	386 900
TOTAL DES CHARGES		2 566 538	156 055
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 169 538)	230 845
(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			

Bilan Actif

		31/12/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 167	1 079	89	400
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 108 687	2 290 000	1 818 687	4 108 687
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	300		300	300
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 506		37 506	37 506
TOTAL (II)		4 147 661	2 291 079	1 856 582	4 146 893
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 400		2 400	2 400
	Autres créances	28 323		28 323	52 790
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 928		11 928	16 066
	Charges constatées d'avance	16 619		16 619	22 722
	TOTAL (III)	59 271		59 271	93 978
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 206 932	2 291 079	1 915 853	4 240 871
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				37 506	37 506
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 100	8 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(2 169 538)	230 845
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	209 490	124 506
	Total des capitaux propres	(809 821)	1 274 734
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	118 465	70 465
	Total des provisions	118 465	70 465
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	900 000	900 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 520 298	1 928 270
	Emprunts et dettes financières divers (3)	168 439	59 934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 735	6 064
	Dettes fiscales et sociales	736	1 404
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 607 208	2 895 672
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 915 853	4 240 871
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 169 538,19)	230 844,51
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	654 527	436 565
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	250	198
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

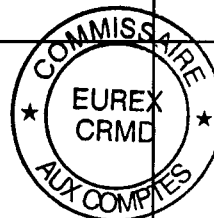
1/2

		31/12/2023		31/08/2022	
		France	Exportation	16 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 000		32 000	24 000
	Montant net du chiffre d'affaires	32 000		32 000	24 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				2 900
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			32 000	26 900
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			53 531	13 137
	Impôts, taxes et versements assimilés			98	772
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			311	233
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			53 941	14 143
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 941)	12 757	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 941)	12 757
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	365 000	360 000
	Total des produits financiers	365 000	360 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 338 000 89 300	36 000 74 464
	Total des charges financières	2 427 300	110 464
RESULTAT FINANCIER		(2 062 300)	249 536
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(2 084 240)	262 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	315 84 983	63 737
	Total des charges exceptionnelles	85 298	63 737
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(85 298)	(63 737)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(32 289)
TOTAL DES PRODUITS		397 000	386 900
TOTAL DES CHARGES		2 566 538	156 055
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 169 538)	230 845



- (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

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 915 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **397 000** euros et un total **charges** de **2 566 538** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 169 538** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **16** mois.

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.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SAS 2PFL bénéficie depuis le 1er septembre 2021 du régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223 A et suivants du CGI. Elle est "tête de groupe"

La date de clôture de l'exercice social a été modifiée du 31 août au 31 décembre par décision de l'associée unique en date du 31 juillet 2023. L'exercice clos au 31 décembre 2023 a une durée exceptionnelle de 16 mois.

Les titres de la filiale HYDROSYSTEM ont été dépréciés pour être ramenés à la valeur des capitaux propres de cette dernière, soit 1 500 k€.

En outre, la société TEALPEX a démissionné des ses fonctions de Présidente de la société en date du 8 novembre 2023 et la société MARMOUZ a été nommée en remplacement.

La continuité de l'exploitation n'est pas compromise compte tenu des mesures prises par les associés.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 167					1 167
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 167					1 167
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 108 687					4 108 687
	Autres titres immobilisés	300					300
	Prêts et autres immobilisations financières	37 506					37 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 146 493					4 146 493
TOTAL		4 147 661					4 147 661



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	767	311		1 079
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	767	311		1 079
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		767	311		1 079



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

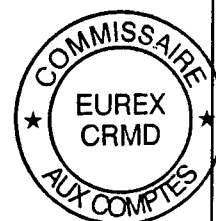
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	124 506	84 983		209 490
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		124 506	84 983		209 490
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	70 465	48 000		118 465
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		70 465	48 000		118 465
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		2 290 000		2 290 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 290 000		2 290 000
TOTAL GENERAL		194 972	2 422 983		2 617 955
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 338 000 84 983		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 506	37 506	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 400	2 400	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 312	25 312	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 011	3 011	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	16 619	16 619	
TOTAL DES CREANCES		84 849	84 849	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	900 000			900 000
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	250	250		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 520 049	467 367	1 052 682	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 735	17 735		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	736	736		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	168 439	168 439		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 607 208	654 527	1 052 682	900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		456 124			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

31/12/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	750 000,00	1,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	750 000,00	1,0000	750 000,00



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		81 545
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		75 881
INTERÊTS COURUS SUR EMPRUNT	3 665	
INTERETS COURUS OBLIGATIONS	71 967	
CHARGES A PAYER BANCAIRES	250	
Emprunts et dettes financières divers		795
INTERETS COMPTES COURANTS	795	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 869
FACTURES NON PARVENUES	4 869	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 619	16 619
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 619



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	BANQUE RHONE ALPES	450 000	246 545
Emprunt (16430	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	BANQUE POPULAIRE	200 000	109 749
Emprunt (16410	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	CREDIT COOPERATIF	750 000	419 797
Emprunt (16420	NANTISSEMENT 100% TITRES HYDROSYSTE	CAISSE D'EPARGNE	550 000	308 326
				
		TOTAL	1 950 000	1 084 417

Filiales et participations

1/1

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
HYDROSYSTEM	300 000	1 498 919	100,00	3 790 000	1 500 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
HYDROSYSTEM					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			8 430 812	(981 708)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

2PFL

Société par actions simplifiée
au capital de 750 000 euros
Siège social : 540, Rue Pierre Brossolette
26800 PORTES LES VALENCE

888 313 897 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter **la perte** de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023 s'élevant à **-2 169 538,19 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-2 169 538,19 euros**

Au compte « **report à nouveau** » **-2 169 538,19 euros**
S'élevant ainsi à **-2 169 538,19 euros**

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 JUIN 2024

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

Certifié conforme
La Présidente
La Société MARMOUZ

