

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2022



	VALEURS 31/12/2022	% CA	VALEURS 31/12/2021	% CA	VARIATION EN VALEUR	Δ 22/21
Ventes de marchandises Production vendue services	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Reprise de provision et transfert de charge Autres produits et transferts de charges						
AUTRES PRODUITS						
TOTAL DES PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Autres achats et charges externes	18 886	31	16 571	17	2 315	14
Impôts, taxes et versements assimilés	795	1	889	1	-94	-11
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
CHARGES DE STRUCTURE	19 681	33	17 460	17	2 221	13
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 319	67	82 540	83	-42 221	-51
Produits financiers	253 446	422	836 658	837	-583 212	-70
Charges financières			-10 185	-10	10 185	-100
RESULTAT FINANCIER	253 446	422	846 843	847	-593 397	-70
RESULTAT COURANT	293 765	490	929 382	929	-635 618	-68
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Impôts sur les bénéfices	15 519	26	43 020	43	-27 501	-64
RESULTAT DE L'EXERCICE	278 246	464	886 362	886	- 608 117	-69

BILAN ACTIF



	VALEURS BRUTES 31/12/2022	AMORT. DEPRECIAT. 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2021
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations financières				
Titres de participation	301 792		301 792	301 792
Créances rattachées à des participations	346 209		346 209	468 176
Autres participations et titres immobilisés	36 284		36 284	40 000
Prêt participatif				
Total	684 285		684 285	809 968
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Créances				
Clients et comptes rattachés	72 000		72 000	120 000
Autres créances	228 837		228 837	723 240
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	
Disponibilités	3 396 924		3 396 924	3 651 591
Total	3 997 761		3 997 761	4 494 831
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	4 217		4 217	2 443
Total	4 217		4 217	2 443
TOTAL ACTIF	4 686 264		4 686 264	5 307 242

BILAN PASSIF

en euros

	VALEURS NETTES 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2021
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Capital	290 000	290 000
Réserve légale	29 000	29 000
Autres réserves	3 855 987	3 669 625
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	278 246	886 362
Total	4 453 233	4 874 987
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques		
Provision pour charges		
Total		
<u>DETTES</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		193 647
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 031	8 609
Dettes fiscales et sociales		
Personnel		
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	222 000	230 000
Autres dettes		
Total	233 031	432 255
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance		
Total		
TOTAL PASSIF	4 686 264	5 307 242

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2022

en euros

	VALEURS 31/12/2022	% CA	VALEURS 31/12/2021	% CA	VARIATION EN VALEUR	Δ 22/21
Ventes de marchandises Production vendue services	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Reprise de provision et transfert de charge Autres produits et transferts de charges						
AUTRES PRODUITS						
TOTAL DES PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Autres achats et charges externes	18 886	31	16 571	17	2 315	14
Impôts, taxes et versements assimilés	795	1	889	1	-94	-11
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
CHARGES DE STRUCTURE	19 681	33	17 460	17	2 221	13
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 319	67	82 540	83	-42 221	-51
Produits financiers	253 446	422	836 658	837	-583 212	-70
Charges financières			-10 185	-10	10 185	-100
RESULTAT FINANCIER	253 446	422	846 843	847	-593 397	-70
RESULTAT COURANT	293 765	490	929 382	929	-635 618	-68
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Impôts sur les bénéfices	15 519	26	43 020	43	-27 501	-64
RESULTAT DE L'EXERCICE	278 246	464	886 362	886	- 608 117	-69

2PCV

Société par actions simplifiée au capital de 290 000 euros
Siège social : 83, avenue Charles de Gaulle – 92200 Neuilly-sur-Seine
RCS Nanterre 503 813 826

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

Résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 278 245,69 euros ainsi que suit :

Résultat de l'exercice	278 245,69 euros
Prélèvement sur le poste « Autres réserves »	521 754,31 euros

Total des sommes prélevées	800 000,00 euros
-----------------------------------	-------------------------

Distribution d'un dividende de 2 000 euros par action	800 000,00 euros
---	------------------

Total des sommes affectées	800 000,00 euros
-----------------------------------	-------------------------

Compte tenu de cette affectation, le poste « Autres réserves » s'élève à 3 334 232,58 euros et les capitaux propres de la société sont de 3 653 232,58 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons ci-dessous le détail des distributions de dividendes effectuées au titre des trois précédents exercices :

Exercice	Dividende brut unitaire	Distribution brute totale	Eligibilité à l'abattement prévu à l'article 158 du CGI
31 décembre 2019	0,00 €	0,00 €	N/a
31 décembre 2020	1 750 €	700 000 €	Oui
31 décembre 2021	1 750 €	700 000 €	Oui

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*Certifié conforme
Le Président*



1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 PRINCIPES GENERAUX

Les comptes de la société 2PCV ont été établis dans le respect des principes comptables généralement admis et prévus par le Plan Comptable Général 2019, à savoir :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visées au règlements ANC 2014-03.

1.2 REGLES ET METHODES

1.2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des immobilisations correspond au coût d'acquisition des biens (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, à savoir :

Matériel de bureau et informatique : linéaire sur 3 ans

Depuis le 1^{er} janvier 2005, l'article 311-5 du Plan Comptable Général prévoit la décomposition des immobilisations, lorsque cela est possible, et l'application d'amortissements appropriés pour chacun des biens ainsi identifiés.

Conformément à ces règles comptables la direction de l'entreprise a analysé l'obligation qui était la sienne. Il a été convenu que cette règle ne s'applique pas aux actifs dont l'entreprise était propriétaire à la clôture de l'exercice.

1.2.2 Immobilisations financières

Lorsque la valeur vénale des titres inscrits à l'actif du bilan est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée pour chaque titre à hauteur du risque encouru.

1.2.3 Créances

Les créances sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de non recouvrement, encouru sur chacune d'elles.

1.3 EVENEMENTS PARTICULIERS

1.3.1 Evènement de l'exercice

-Néant-

1.3.2 Evènement post-clôture

-Néant-

2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Brut au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Virement poste à poste	Diminution de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Participations	301 792				301 792
Créances rattachées à des participations	468 176	12 407		134 374	346 209
Autres titres immobilisés	40 000			3 716	36 284
TOTAL	809 968	12 407		138 090	684 285

2.2 PARTICIPATIONS FINANCIERES

Les participations détenues par l'entreprise sont les suivantes :

Société	Dernier exercice clos	Capital	Capitaux propres hors capital	Résultat de l'exercice	Taux de détention
Valream SAS	31/05/2022	42 000	361 694	478 748	95,24%
Foncière Initiale	31/05/2022	40 000	2 249 383	136 466	100,00%
Foncière GI2M	31/05/2022	800	4 238 896	183 158	100,00%
Sherwood SAS	31/12/2022	1 500	220 169	36 096	66,67%
Levallois 66 Villiers Sas	31/12/2022	1 000	229 250	187 848	5,00%
Puteaux participations	31/12/2022	1 000	20 952	21 666	95,20%
Imring Sas	31/12/2021	2 000	-	361 616	49,50%

Société	Valeur comptable des titres		Prêts et avances	Dividendes versés
	Brut	Net		
Valream SAS	235 000	235 000		
Foncière Initiale	63 000	63 000		-
Foncière GI2M	800	800		-
Sherwood SAS	1 000	1 000		200 000
Levallois 66 Villiers Sas	50	50		27 500
Puteaux participations	952	952	256 209	
Imring Sas	990	990	90 000	
Total	301 792	301 792	346 209	227 500

2.3 ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les créances inscrites à l'actif du bilan ont une échéance inférieure à un an à l'exception de 256 209 € de créances rattachées à des participations.

2.4 PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se décomposent de la façon suivante :

- Intérêts à recevoir sur créances rattachées à des participations	2 407
- Clients, factures à établir	72 000
TOTAL	74 407 euros

2.5 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ce poste correspond aux charges engagées au cours de l'exercice et dont une partie concerne l'exercice suivant.
Le montant de ces charges au 31 décembre 2022 s'élève à 4 217 euros.

2.6 CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social, entièrement libéré, est composé de 400 actions de 725 euros de valeur nominale portant ainsi son montant à 290 000 euros.

2.7 MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE

Capitaux propres à la clôture de l'exercice précédent avant affectation	4 874 987
dont Résultat de l'exercice précédent	886 362

Capitaux propres à l'ouverture	4 874 987
--------------------------------	-----------

Capitaux propres fin d'exercice	4 453 592
---------------------------------	-----------

Variation globale des capitaux propres	- 421 395
---	------------------

Résultat de l'exercice	278 605
Distribution de dividendes	- 700 000

Solde des mouvements ayant affectés les capitaux propres	- 421 395
---	------------------

Divergence	-
-------------------	----------

2.8 ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les dettes inscrites au passif du bilan ont une échéance inférieure à un an.

2.9 CHARGES A PAYER

Les charges à payer sont composées des éléments suivants :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 814	
TOTAL	6 814	euros

2.10 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se décompose ainsi :

	charges	produits
- Produits de participations		227 500
- Intérêts sur créances rattachées à des participations		17 024
- Produits financiers sur comptes à terme		7 222
- Revenus des titres immobilisés		1 700
	-	253 446

2.11 EFFECTIF

Au 31 décembre 2022, la société n'emploie aucun salarié.

2.12 ENGAGEMENTS HORS BILAN

-Néant-

AUDIT PLUS
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*

N. GOLDET

2 PCV S.A.S.
83 Avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**2 PCV S.A.S.
83 Avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly sur Seine**

Messieurs les associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2PCV S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et 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 le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur

ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boulogne, le 15 juin 2023

Nicolas Goldet
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'N. Goldet', written over the printed name and title.

BILAN ACTIF

en euros

	VALEURS BRUTES 31/12/2022	AMORT. DEPRECIAT. 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2021
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations financières				
Titres de participation	301 792		301 792	301 792
Créances rattachées à des participations	346 209		346 209	468 176
Autres participations et titres immobilisés	36 284		36 284	40 000
Prêt participatif				
Total	684 285		684 285	809 968
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Créances				
Clients et comptes rattachés	72 000		72 000	120 000
Autres créances	228 837		228 837	723 240
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	
Disponibilités	3 396 924		3 396 924	3 651 591
Total	3 997 761		3 997 761	4 494 831
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	4 217		4 217	2 443
Total	4 217		4 217	2 443
TOTAL ACTIF	4 686 264		4 686 264	5 307 242

BILAN PASSIF

en euros

	VALEURS NETTES 31/12/2022	VALEURS NETTES 31/12/2021
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Capital	290 000	290 000
Réserve légale	29 000	29 000
Autres réserves	3 855 987	3 669 625
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	278 246	886 362
Total	4 453 233	4 874 987
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques		
Provision pour charges		
Total		
<u>DETTES</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		193 647
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 031	8 609
Dettes fiscales et sociales		
Personnel		
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	222 000	230 000
Autres dettes		
Total	233 031	432 255
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance		
Total		
TOTAL PASSIF	4 686 264	5 307 242

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2022

en euros

	VALEURS 31/12/2022	% CA	VALEURS 31/12/2021	% CA	VARIATION EN VALEUR	Δ 22/21
Ventes de marchandises Production vendue services	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Reprise de provision et transfert de charge Autres produits et transferts de charges						
AUTRES PRODUITS						
TOTAL DES PRODUITS	60 000	100	100 000	100	-40 000	-40
Autres achats et charges externes	18 886	31	16 571	17	2 315	14
Impôts, taxes et versements assimilés	795	1	889	1	-94	-11
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
CHARGES DE STRUCTURE	19 681	33	17 460	17	2 221	13
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 319	67	82 540	83	-42 221	-51
Produits financiers	253 446	422	836 658	837	-583 212	-70
Charges financières			-10 185	-10	10 185	-100
RESULTAT FINANCIER	253 446	422	846 843	847	-593 397	-70
RESULTAT COURANT	293 765	490	929 382	929	-635 618	-68
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Impôts sur les bénéfices	15 519	26	43 020	43	-27 501	-64
RESULTAT DE L'EXERCICE	278 246	464	886 362	886	- 608 117	-69

ANNEXE

1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 PRINCIPES GENERAUX

Les comptes de la société 2PCV ont été établis dans le respect des principes comptables généralement admis et prévus par le Plan Comptable Général 2019, à savoir :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visées au règlements ANC 2014-03,

1.2 REGLES ET METHODES

1.2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des immobilisations correspond au coût d'acquisition des biens (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, à savoir :

Matériel de bureau et informatique : linéaire sur 3 ans

Depuis le 1^{er} janvier 2005, l'article 311-5 du Plan Comptable Général prévoit la décomposition des immobilisations, lorsque cela est possible, et l'application d'amortissements appropriés pour chacun des biens ainsi identifiés.

Conformément à ces règles comptables la direction de l'entreprise a analysé l'obligation qui était la sienne. Il a été convenu que cette règle ne s'applique pas aux actifs dont l'entreprise était propriétaire à la clôture de l'exercice.

1.2.2 Immobilisations financières

Lorsque la valeur vénale des titres inscrits à l'actif du bilan est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée pour chaque titre à hauteur du risque encouru.

1.2.3 Créances

Les créances sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de non recouvrement, encouru sur chacune d'elles.

1.3 EVENEMENTS PARTICULIERS

1.3.1 Evènement de l'exercice

-Néant-

1.3.2 Evènement post-clôture

-Néant-

2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Brut au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Virement poste à poste	Diminution de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Participations	301 792				301 792
Créances rattachées à des participations	468 176	12 407		134 374	346 209
Autres titres immobilisés	40 000			3 716	36 284
TOTAL	809 968	12 407		138 090	684 285

2.2 PARTICIPATIONS FINANCIERES

Les participations détenues par l'entreprise sont les suivantes :

Société	Dernier exercice clos	Capital	Capitaux propres hors capital	Résultat de l'exercice	Taux de détention
Valream SAS	31/05/2022	42 000	361 694	478 748	95,24%
Foncière Initiale	31/05/2022	40 000	2 249 383	136 466	100,00%
Foncière GI2M	31/05/2022	800	4 238 896	183 158	100,00%
Sherwood SAS	31/12/2022	1 500	220 169	36 096	66,67%
Levallois 66 Villiers Sas	31/12/2022	1 000	229 250	187 848	5,00%
Puteaux participations	31/12/2022	1 000	20 952	21 666	95,20%
Imring Sas	31/12/2021	2 000	-	361 616	49,50%

Société	Valeur comptable des titres		Prêts et avances	Dividendes versés
	Brut	Net		
Valream SAS	235 000	235 000		
Foncière Initiale	63 000	63 000		-
Foncière GI2M	800	800		-
Sherwood SAS	1 000	1 000		200 000
Levallois 66 Villiers Sas	50	50		27 500
Puteaux participations	952	952	256 209	
Imring Sas	990	990	90 000	
Total	301 792	301 792	346 209	227 500

2.3 ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les créances inscrites à l'actif du bilan ont une échéance inférieure à un an à l'exception de 256 209 € de créances rattachées à des participations.

2.4 PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se décomposent de la façon suivante :

- Intérêts à recevoir sur créances rattachées à des participations	2 407
- Clients, factures à établir	72 000
TOTAL	74 407 euros

2.5 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ce poste correspond aux charges engagées au cours de l'exercice et dont une partie concerne l'exercice suivant.
Le montant de ces charges au 31 décembre 2022 s'élève à 4 217 euros.

2.6 CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social, entièrement libéré, est composé de 400 actions de 725 euros de valeur nominale portant ainsi son montant à 290 000 euros.

2.7 MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE

Capitaux propres à la clôture de l'exercice précédent avant affectation	4 874 987
<i>dont Résultat de l'exercice précédent</i>	<i>886 362</i>
Capitaux propres à l'ouverture	4 874 987
Capitaux propres fin d'exercice	4 453 592
Variation globale des capitaux propres	- 421 395
Résultat de l'exercice	278 605
Distribution de dividendes	- 700 000
Solde des mouvements ayant affectés les capitaux propres	- 421 395
Divergence	-

2.8 ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les dettes inscrites au passif du bilan ont une échéance inférieure à un an.

2.9 CHARGES A PAYER

Les charges à payer sont composées des éléments suivants :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 814
TOTAL	6 814 euros

2.10 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se décompose ainsi :

	charges	produits
- Produits de participations		227 500
- Intérêts sur créances rattachées à des participations		17 024
- Produits financiers sur comptes à terme		7 222
- Revenus des titres immobilisés		1 700
	-	253 446

2.11 EFFECTIF

Au 31 décembre 2022, la société n'emploie aucun salarié.

2.12 ENGAGEMENTS HORS BILAN

-Néant-