

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/09/2024 - 26861 - 2001 B 01207 - 438 845 414 - 2LM



Cabinet Bourdel & Associés

Expertise comptable

Conseils

2LM

18 rue du Patis

44690 LA HAIE-FOUASSIERE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 7112B

SIRET : 43884541400038



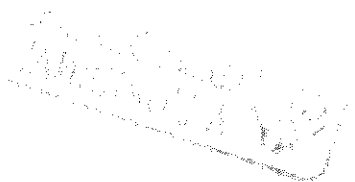
7, rue Antarès - 44483 CARQUEFOU Cedex
Tel : 02.40.92.80.80 - Fax : 02.40.92.80.85 - E-mail : contact@bourdel-associes.fr

Siren : 821 120 565 - NAF : 6920Z

GC R. P. SG

SOMMAIRE

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Attestations et rapports | 3 |
| COMPTES ANNUELS | 4 |
| Bilan Actif | 5 |
| Bilan Passif | 6 |
| Compte de résultat synthétique | 7 |
| ANNEXE COMPTABLE | 9 |
| DETAIL DES COMPTES | 22 |
| Bilan Actif Détaillé | 23 |
| Bilan Passif Détaillé | 25 |
| Compte résultat détaillé | 27 |
| ETATS DE GESTION | 30 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 31 |
| IMPRIMES FISCAUX | 32 |
| Réal Normal BIC | 33 |



ATTESTATION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

2LM**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31/03/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------|----------------|
| - Total du bilan | 1 197 960,49 € |
| - Chiffre d'affaires | 2 811 915,00 € |
| - Résultat net comptable | 128 549,37 € |

Fait à Carquefou,
Le 15/03/2024.

Grégory BOURDEL,
Expert-comptable.

G.C. B.P. SG

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Valeurs au 31/12/23 | | | Valeurs au 31/12/22 |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 906 | 346 | 561 | 690 |
| Autres immobilisations corporelles | 183 638 | 129 745 | 53 893 | 57 502 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 318 | | 318 | 318 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 26 088 | | 26 088 | 27 088 |
| TOTAL (I) | 210 950 | 130 091 | 80 859 | 85 597 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 556 211 | | 556 211 | 371 852 |
| Clients douteux, litigieux (3) | 5 711 | 4 775 | 936 | 936 |
| Clients Factures à établir (3) | 72 704 | | 72 704 | 164 744 |
| Personnel et comptes rattachés (3) | | | | |
| Créances fiscales et sociales (3) | 16 700 | | 16 700 | 19 164 |
| Fournisseurs débiteurs | 185 | | 185 | 557 |
| Groupe et associés (3) | 282 826 | | 282 826 | 293 200 |
| Débiteurs divers (3) | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 16 000 | | 16 000 | 36 000 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 131 944 | | 131 944 | 56 902 |
| Charges constatées d'avance (3) | 39 596 | | 39 596 | 36 492 |
| TOTAL (II) | 1 121 876 | 4 775 | 1 117 102 | 979 848 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V) | 1 332 826 | 134 866 | 1 197 960 | 1 065 445 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Valeurs au 31/12/23 | Valeurs au 31/12/22 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 7 700) | 7 700 | 7 700 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 770 | 770 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 158 571 | 139 827 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 128 549 | 88 814 |
| SITUATION NETTE | 295 591 | 237 111 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 295 591 | 237 111 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (I) Bis | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 146 948 | 131 245 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 110 668 | 150 505 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs | 156 208 | 185 965 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 72 532 | 22 200 |
| Dettes fiscales et sociales | 355 869 | 326 318 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 30 625 | 12 100 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 29 520 | |
| TOTAL (III) | 902 370 | 828 334 |
| Écarts de conversion passif (IV) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 1 197 960 | 1 065 445 |
| (1) Dont à plus d'un an | 74 802 | 141 434 |
| (1) Dont à moins d'un an | 827 568 | 676 834 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 116 112 | 60 326 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i> | | | | |
| Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i> | 2 811 915 | 2 414 771 | 397 144 | 16,45 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 2 811 915 | 2 414 771 | 397 144 | 16,45 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 2 500 | 6 000 | -3 500 | -58,33 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 44 384 | 35 109 | 9 275 | 26,42 |
| Autres produits | 33 | 116 | -83 | -71,50 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 858 832 | 2 455 996 | 402 836 | 16,40 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 264 154 | 1 143 045 | 121 109 | 10,60 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 14 972 | 10 261 | 4 712 | 45,92 |
| Salaires et traitements | 974 674 | 832 925 | 141 750 | 17,02 |
| Charges sociales | 391 953 | 316 242 | 75 711 | 23,94 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 25 407 | 40 195 | -14 788 | -36,79 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 285 | 69 | 216 | 315,42 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 671 446 | 2 342 736 | 328 710 | 14,03 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 187 386 | 113 260 | 74 126 | 65,45 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | | | |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation (3) | | 6 | -6 | -100,00 |
| Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 876 | 2 791 | 86 | 3,07 |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val.mob. de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 2 876 | 2 797 | 79 | 2,84 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 8 186 | 4 111 | 4 075 | 99,11 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mob. de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 8 186 | 4 111 | 4 075 | 99,11 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -5 310 | -1 314 | -3 995 | -303,96 |
| RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 182 076 | 111 946 | 70 131 | 62,65 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 4 411 | 8 550 | -4 139 | -48,41 |
| Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 4 411 | 8 550 | -4 139 | -48,41 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 5 539 | | 5 539 | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 5 539 | | 5 539 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -1 128 | 8 550 | -9 678 | -113,19 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôt sur les bénéfices (X) | 52 399 | 31 682 | 20 717 | 65,39 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 2 866 119 | 2 467 343 | 398 777 | 16,16 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 2 737 570 | 2 378 529 | 359 041 | 15,10 |
| Bénéfice ou Perte | 128 549 | 88 814 | 39 736 | 44,74 |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|--|--------------|---------------|----|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | NA |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | O | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| LOCATIONS | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | NA |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| ETAT DES STOCKS | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| ENTREPRISES LIÉES | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | O | | |
| TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT | O | | |
| TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES | O | | |
| ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | | | NA |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | NA |
| LES EFFECTIFS | | | NA |
| CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | NA |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | NA |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | NA |
| COMMENTAIRE | | | NA |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 197 960,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 128 549,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages | 3 ans |
| - Agencements | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 4 ans |
| - Matériel de bureau et inf. | 1 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Créances

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|--|--|--|----------------------|------------------|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. / | Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | | |
| CORP. / | Terrains | | | |
| | Constructions | | | |
| | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | 906,24 | | |
| | Instal. gén., agencts & aménagts divers | 27 616,18 | | |
| Autres immos corporelles | Matériel de transport | 108 242,63 | | |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | 37 700,88 | | 22 207,85 |
| | Emballages récupérables & divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL III | 174 465,93 | | 22 207,85 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | | | |
| | Autres titres immobilisés | 317,68 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 27 087,50 | | |
| | TOTAL IV | 27 405,18 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 201 871,11 | | 22 207,85 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine |
|--|--|----------------|------------------|---------------------------------|--|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. / | Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II | | | | |
| CORP. / | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst.tech., mat. outillage indust. | | | 906,24 | |
| | Instal. gén., agencts, aménagts d. | | | 27 616,18 | |
| Autres immos corporelles | Matériel de transport | | 12 129,37 | 96 113,26 | |
| | Mat.bureau, info., mob. | | | 59 908,73 | |
| | Emballages récup. div. | | | | |
| Immos corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL III | | 12 129,37 | 184 544,41 | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 317,68 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 1 000,00 | 26 087,50 | |
| | TOTAL IV | | 1 000,00 | 26 405,18 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 13 129,37 | 210 949,59 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|-----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil, industriels | | 216,13 | 129,46 | | 345,59 |
| Inst. générales agencem. amén. div. | | 18 724,06 | 1 453,09 | | 20 177,15 |
| Autres immos corporelles | Matériel de transport | 79 554,13 | 12 492,73 | 11 590,28 | 80 456,58 |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | 17 779,72 | 11 331,73 | | 29 111,45 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 116 274,04 | 25 407,01 | 11 590,28 | 130 090,77 |
| TOTAL GENERAL | | 116 274,04 | 25 407,01 | 11 590,28 | 130 090,77 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|--|--|--|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amort. fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles TOTAL | | | | | | | |
| Constr. Immo. corpor. | Terrains | | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| | Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | |
| | Inst. gales, agenc. am divers | | | | | | |
| | Mat. transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers TOTAL | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immob corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. div. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immob financiers | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | 4 774,80 | | | 4 774,80 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 774,80 | | | 4 774,80 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|--|-------------------|------------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 26 087,50 | | 26 087,50 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 5 710,66 | 5 710,66 | |
| | Autres créances clients | 628 915,79 | 628 915,79 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 16 700,12 | 16 700,12 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 282 825,82 | 282 825,82 | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 184,56 | 184,56 | | |
| Charges constatées d'avance | 39 595,69 | 39 595,69 | | |
| TOTAUX | | 1 000 020,14 | 973 932,64 | 26 087,50 |
| REVOIS | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (2) des Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|------------------|
| Exploitation | 39 595,69 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 39 595,69 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 72 704,40 |
| Autres créances | 2 498,74 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 75 203,14 |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Capital social | 7 700,00 | | | 7 700,00 |
| Primes liées au capital social | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 770,00 | | | 770,00 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 139 827,49 | 18 743,73 | | 158 571,22 |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 88 813,73 | 128 549,37 | 88 813,73 | 128 549,37 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 237 111,22 | 147 293,10 | 88 813,73 | 295 590,59 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes | à 1 an max. à l'origine | 64,20 | 64,20 | | |
| etbs de crédit (1) | à plus d'1 an à l'origine | 146 883,33 | 142 696,54 | 4 186,79 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | 110 667,68 | 40 052,92 | 70 614,76 | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 228 740,45 | 228 740,45 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 98 781,55 | 98 781,55 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 87 263,38 | 87 263,38 | | |
| Etat & autres collectifs | Impôts sur les bénéfices | 20 715,00 | 20 715,00 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 143 846,94 | 143 846,94 | | |
| publiques | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | 5 262,27 | 5 262,27 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 891,80 | 891,80 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 29 733,30 | 29 733,30 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 29 520,00 | 29 520,00 | | |
| TOTAUX | | 902 369,90 | 827 568,35 | 74 801,55 | |
| RÉGIMÉS | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 81 204,42 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|------------------|
| Exploitation | 29 520,00 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 29 520,00 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 69,20 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 532,07 |
| Dettes fiscales et sociales | 129 877,88 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 179,24 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 202 658,39 |

2LM
SAS AU CAPITAL DE 7.700 €
SIEGE SOCIAL : 18 RUE DU PATIS
44690 LA HAIE FOUASSIERE
RCS NANTES 438.845.414

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

3^{ème} résolution

L'assemblée générale, constatant que le résultat de cet exercice se solde par un bénéfice net comptable de 128.549,37 €, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes aux associés, à concurrence de 90.090 €.
- Le solde, soit 38.459,37 € au poste « autres réserves » qui se trouve porté de 158.571,22 € à 197.030,59 €.

Le dividende (brut) revenant à chaque action s'élève à 819 € et sera mis en paiement au plus tard dans le mois suivant le jour de l'assemblée.

Concernant les personnes physiques, le dividende est soumis de plein droit à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « Flat Tax ») au taux global de 30% se décomposant en :

- un taux forfaitaire unique de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu
- des prélèvements sociaux à un taux de 17,2%.

Cependant, et sur option expresse, lors de sa déclaration des revenus correspondant et pour l'ensemble de ses dividendes, intérêts et plus-value de cession de valeurs mobilières et de droits sociaux, une option peut être exercée par l'actionnaire pour l'imposition de ses revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu, avec bénéfice de l'abattement de 40%.

Dans un tel cas, il est cependant précompté à l'occasion de la distribution d'une part les prélèvements sociaux (CSG/CRDS) au taux de 17,2%, et un acompte d'impôt sur le revenu au taux de 12,8% qui s'imputera en temps utile sur l'impôt sur le revenu payé par le contribuable (ces 12,8% n'étant alors pas libératoires, par opposition au PFU).

Devant être noté que dans ce cadre, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal, dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 € (célibataire, divorcé ou veuf) ou 75.000 € (contribuable soumis à une imposition commune) peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement de 12,8%.

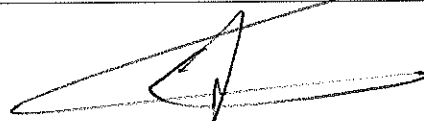
G. L. M. G. P. SG

Nous vous rappelons en outre qu'au titre des trois exercices précédents, les dividendes distribués à chaque titre et l'abattement correspondant se sont élevés à :

| | Dividende distribué | PFU (Flat Tax) sauf option barème progressif | Revenu réel (personnes physiques) Après PFU (IR et CSG-CRDS 30%) |
|-----------------------|---------------------|--|--|
| Ex clos le 31/12/2020 | Néant | Néant | néant |
| Ex clos le 31/12/2021 | Néant | Néant | néant |
| Ex clos-le 31/12/2022 | 637 € | 30% | 445,90 € |

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juin 2024.

La société LPG, présidente,
représentée par M. Eddy POULARD



GC R P. SG