

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/10/2024 - 3580 - 2005 B 00192 - 483 252 466 - 2E 4B MANAGEMENT

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

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		rue Ampère 42300 MABLY		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 3 2 5 2 4 6 6 0 0 0 1 4		Néant		<input type="checkbox"/>	
						Exercice N clos le, 31/12/2023	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC	
		Frais de développement *		CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG	
		Fonds commercial (1)		AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO	
		Constructions		AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles		AT		AU	
		Immobilisations en cours		AV		AW	
		Avances et acomptes		AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
		Autres participations		CU		CV	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC	
		Autres titres immobilisés		BD		BE	
		Prêts		BF		BG	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI	
TOTAL (II)		BJ		BK		BL	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM	
		En cours de production de biens		BN		BO	
		En cours de production de services		BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS	
		Marchandises		BT		BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY	
		Autres créances (3)		BZ		CA	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE	
Disponibilités		CF		CG		CH	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ		CK		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1A		1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :			

CERTIFIÉ CONFORME

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

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

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 12 000 000)	DA	12 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 200 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	35 017 397		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 552 827)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	46 664 569	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 306		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 399 229		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	43 834		
	Dettes fiscales et sociales	DY	856 534		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	150 973			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	4 459 878		
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	51 124 448		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 459 878			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 306			

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

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

		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : SARL 2E4B MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	2 410 751	FH	FI	2 410 751
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 410 751	FK	FL	2 410 751
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	99 736	
	Autres produits (1) (11)			FQ	49	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 510 538
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	418 444	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	30 212	
	Salaires et traitements*			FY	1 485 803	
	Charges sociales (10)			FZ	298 115	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions* }			GA	
					GB	
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	47	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 232 623	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	277 914	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	881 826	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	240 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	198 824	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN	10 433	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	102 543	
Total des produits financiers (V)				GP	1 433 627	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	230 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	16 336	
	Différences négatives de change			GS	33 052	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	279 389	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 154 238	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 432 153	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SARL 2E4B MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	16 529		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	29 759		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	46 288		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	32 136		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	3 000 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 032 136		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(2 985 847)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(867)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	3 990 454		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	5 543 282		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(1 552 827)		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	878 701	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	99 736	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales			2 094			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			30 042			
Provisions pour dépréciation			3 000 000			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			16 529			
Provisions pour risques et charges			29 759			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2E4B MANAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 51 124 449 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 552 828 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

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

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	69 900			69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	69 900			69 900
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 959 735	125 834		12 085 569
- Autres titres immobilisés	7 160 020	120 000		7 280 020
- Prêts et autres immobilisations financières	6 151 362			6 151 362
Immobilisations financières	25 271 117	245 834		25 516 951
ACTIF IMMOBILISE	25 341 017	245 834		25 586 851

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VALENTIN TRAITEUR 42300 MABLY	1 052 000	30 245 256	69,23	7 182 444
SASU VALOC 42300 MABLY	10 000	65 461	100,00	2 443
SASU PALLANDRE EVENT 42300 MABLY			100,00	
SCEA CLOS ST PIERRE 84100 ORANGE	100	19 021	99,00	1 255
SNC CAMPUS 42300 MABLY	100 000	-191 249	99,90	1 209 758
SASU BRO' INVEST 42300 MABLY	3 000	-2 988	100,00	-1 763
SCI ELYSEE 42300 MABLY	1 000	-21 488	99,90	-24 249
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
BOUCHERIE SEON 42300 ROANNE	50 000	30 531	20,00	16 967
MESSIDOR 42300 MABLY	22 500	-69 224	11,10	-90 791
GOLF CLUB DE CHAMPLONG 42300 VILLEREST	117 550	-381 073	25,52	-347 099
CABRALINE SL			25,00	
LES CLEFS DU SECRET 42300 MABLY	100	19 021	50,00	1 255
III LONCHAMPS 42300 VILLEREST	100 000	-225 793	32,98	34 186

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 464 458	5 464 458	7 507 061	3 000 000	500 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	75 529	75 529	2 561 178		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

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

Amortissements des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 023 850 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	6 537 231		6 537 231
Prêts			
Autres	6 151 362		6 151 362
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 767	610 767	
Autres	9 723 680	9 723 680	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	810	810	
Total	23 023 850	10 335 256	12 688 593
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	230 000
Créances clients et comptes rattachés	559 607
Autres créances	364 653
Disponibilités	8 750
Total	1 163 010

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenu	Justification
Dépréciation obligatons et intérêts courus	3 230 000		
TOTAL	3 230 000		

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales	529 427			529 427
TOTAL	529 427			529 427

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 459 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9 307	9 307		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 835	43 835		
Dettes fiscales et sociales	856 534	856 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 550 203	3 550 203		
Produits constatés d'avance				
Total	4 459 879	4 459 879		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 399 230			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 270
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 703
Dettes fiscales et sociales	686 146
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	150 973
Total	872 093

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

	Montant
Charges d'exploitation	810
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	810

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	881 826	1 648 840
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	240 000	239 433
Autres intérêts et produits assimilés	198 824	180 802
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	10 434	51 087
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	102 543	43 272
Total des produits financiers	1 433 627	2 163 435
Dotations financières aux amortissements et provisions	230 000	13 999
Intérêts et charges assimilées	16 337	
Différences négatives de change	33 052	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	279 389	13 999
Résultat financier	1 154 238	2 149 436

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 094	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 043	
Provisions pour dépréciation	3 000 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 530
Provisions pour risques et charges		29 759
TOTAL	3 032 137	46 289

La société a constitué une dépréciation exceptionnelle concernant des obligations détenues, en raison de l'absence de versement des intérêts sur l'exercice rendant exigible le contrat, ainsi que des difficultés financières rencontrées par la société débitrice.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

 **Notes sur le compte de résultat**

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

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	195 481
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Caution donnée</i>	3 000 000
Autres engagements donnés	3 000 000
Total	3 195 481
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 195 481 euros

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

2E 4B MANAGEMENT

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 12 000 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : MABLY (42300)
ZI LA DEMIE LIEUE
RUE AMPERE

483 252 466 RCS ROANNE

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 proposée à l'assemblée générale :

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice, s'élevant à 1 552 827,85 euros, en intégralité sur le poste Autres réserves.

Vote de l'assemblée générale du 28 juin 2024 :

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

Certifié conforme
Le Gérant

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

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

GESCOMM SARL
121, Bld Baron du Marais
42300 ROANNE

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

2E4B MANAGEMENT

SARL au capital de 12 000 000 euros
ZI LA DEMI LIEUE – Rue Ampère
42 300 MABLY
R.C.S ROANNE 483 252 466

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Aux associés de la SARL 2^E4B MANAGEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL 2^E4B MANAGEMENT relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2023, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Titres de participation : Les titres de participation et les créances rattachées, dont le montant figurant à l'actif s'élève à 18 084 791 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et le cas échéant dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans le paragraphe dédié de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 gérant.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à ROANNE – le 11 Juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

SAS EXCO HESIO



François Régis VIGNON

SARL GESCOMM



Valérie GAUMARD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 900	69 900		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 548 338	1 000	5 547 338	5 531 678
Créances rattachées aux participations	6 537 231		6 537 231	6 427 057
Autres titres immobilisés	7 280 020	3 230 000	4 050 020	7 160 020
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 151 362		6 151 362	6 151 362
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 586 851	3 300 900	22 285 951	25 270 117
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	610 767		610 767	373 811
Autres créances	9 723 680	374 402	9 349 277	8 551 265
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	14 651 508	13 999	14 637 510	15 537 467
Disponibilités	4 240 134		4 240 134	1 833 620
Charges constatées d'avance (3)	810		810	30 692
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 226 899	388 401	28 838 498	26 326 854
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 813 750	3 689 301	51 124 449	51 596 971
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	12 000 000	12 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 200 000	1 200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	35 017 398	34 003 537
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 552 828	2 213 861
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	46 664 570	49 417 398
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		29 759
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		29 759
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 307	6 345
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 399 230	1 273 157
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 835	94 787
Dettes fiscales et sociales	856 534	679 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150 973	96 153
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 459 879	2 149 814
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	51 124 449	51 596 971
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 459 879	2 149 814
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 307	6 345
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS			
Production vendue	2 410 751	2 255 841	154 911
Autres produits	99 787	71 534	28 253
Total	2 510 538	2 327 375	183 163
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Autres achats & charges externes	418 444	415 277	3 167
Total	418 444	415 277	3 167
MARGE SUR M/SES & MAT	2 092 094	1 912 098	179 996
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	30 213	28 849	1 363
Salaires et Traitements	1 485 803	1 351 898	133 906
Charges sociales	298 115	247 832	50 283
Autres charges	48	6	42
Total	1 814 179	1 628 585	185 594
RESULTAT D'EXPLOITATION	277 915	283 513	-5 598
Produits financiers	1 433 627	2 163 435	-729 807
Charges financières	279 389	13 999	265 391
Résultat financier	1 154 238	2 149 436	-995 198
RESULTAT COURANT	1 432 153	2 432 949	-1 000 796
Produits exceptionnels	46 289	4 718	41 571
Charges exceptionnelles	3 032 137	30 569	3 001 568
Résultat exceptionnel	-2 985 848	-25 850	-2 959 997
Impôts sur les bénéfices	-867	193 237	-194 104
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 552 828	2 213 861	-3 766 689

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2E4B MANAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 51 124 449 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 552 828 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

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

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

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	69 900			69 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	69 900			69 900
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 959 735	125 834		12 085 569
- Autres titres immobilisés	7 160 020	120 000		7 280 020
- Prêts et autres immobilisations financières	6 151 362			6 151 362
Immobilisations financières	25 271 117	245 834		25 516 951
ACTIF IMMOBILISE	25 341 017	245 834		25 586 851

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VALENTIN TRAITEUR 42300 MABLY	1 052 000	30 245 256	69,23	7 182 444
SASU VALOC 42300 MABLY	10 000	65 461	100,00	2 443
SASU PALLANDRE EVENT 42300 MABLY			100,00	
SCEA CLOS ST PIERRE 84100 ORANGE	100	19 021	99,00	1 255
SNC CAMPUS 42300 MABLY	100 000	-191 249	99,90	1 209 758
SASU BRO' INVEST 42300 MABLY	3 000	-2 988	100,00	-1 763
SCI ELYSEE 42300 MABLY	1 000	-21 488	99,90	-24 249
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
BOUCHERIE SEON 42300 ROANNE	50 000	30 531	20,00	16 967
MESSIDOR 42300 MABLY	22 500	-69 224	11,10	-90 791
GOLF CLUB DE CHAMPLONG 42300 VILLEREST	117 550	-381 073	25,52	-347 099
CABRALINE SL			25,00	
LES CLEFS DU SECRET 42300 MABLY	100	19 021	50,00	1 255
III LONCHAMPS 42300 VILLEREST	100 000	-225 793	32,98	34 186

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 464 458	5 464 458	7 507 061	3 000 000	500 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	75 529	75 529	2 561 178		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

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

Amortissements des immobilisations

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 023 850 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	6 537 231		6 537 231
Prêts			
Autres	6 151 362		6 151 362
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 767	610 767	
Autres	9 723 680	9 723 680	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	810	810	
Total	23 023 850	10 335 256	12 688 593
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	230 000
Créances clients et comptes rattachés	559 607
Autres créances	364 653
Disponibilités	8 750
Total	1 163 010

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenu	Justification
Dépréciation obligatons et intérêts courus	3 230 000		
TOTAL	3 230 000		

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales	529 427			529 427
TOTAL	529 427			529 427

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 459 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9 307	9 307		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 835	43 835		
Dettes fiscales et sociales	856 534	856 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 550 203	3 550 203		
Produits constatés d'avance				
Total	4 459 879	4 459 879		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 399 230			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 270
Emprunts et dettes financières divers	27 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	686 146
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 973
Autres dettes	
Total	872 093

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

	Montant
Charges d'exploitation	810
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	810

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	881 826	1 648 840
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	240 000	239 433
Autres intérêts et produits assimilés	198 824	180 802
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	10 434	51 087
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	102 543	43 272
Total des produits financiers	1 433 627	2 163 435
Dotations financières aux amortissements et provisions	230 000	13 999
Intérêts et charges assimilées	16 337	
Différences négatives de change	33 052	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	279 389	13 999
Résultat financier	1 154 238	2 149 436

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 094	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 043	
Provisions pour dépréciation	3 000 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 530
Provisions pour risques et charges		29 759
TOTAL	3 032 137	46 289

La société a constitué une dépréciation exceptionnelle concernant des obligations détenues, en raison de l'absence de versement des intérêts sur l'exercice rendant exigible le contrat, ainsi que des difficultés financières rencontrées par la société débitrice.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

 **Notes sur le compte de résultat**

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

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	195 481
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Caution donnée</i>	3 000 000
Autres engagements donnés	3 000 000
Total	3 195 481
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 195 481 euros

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