

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

DocuSigned by:

Alan RAMME
006A704D159449A

Certifiés conformes

Désignation de l'entreprise		SAS 2AD		Néant <input type="checkbox"/>			
Adresse de l'entreprise		53 avenue CARNOT 69250 NEUVILLE SUR SAONE					
Numéro SIRET*		8 5 1 8 2 3 1 9 5 0 0 0 1 7					
Durée de l'exercice en nombre de mois*		12		Durée de l'exercice précédent* 6			
				Exercice N clos le 30/06/2022			
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010	012			
		Autres*	014	016			
	Immobilisations corporelles*		028	030			
	Immobilisations financières* (1)		040	5 804 739	042	335 000	5 469 739
	Total I (5)		044	5 804 739	048	335 000	5 469 739
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052			
		Marchandises *	060	062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070		
			Autres* (3)	072	6 018	074	
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	1 938 134	086		1 938 134
	Charges constatées d'avance *		092		094		
Total II		096	1 944 152	098		1 944 152	
Total général (I + II)		110	7 748 892	112	335 000	7 413 892	
PASSIF				Exercice N NET		1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120			3 496 500	
	Écarts de réévaluation		124				
	Réserve légale		126			136 582	
	Réserves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)		131			658 036	
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136			2 051 983	
	Provisions réglementées		140			12 530	
Total I		142			6 355 633		
Provisions pour risques et charges		Total II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156			796 701	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166			7 452	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)		169			254 105	
Produits constatés d'avance		174					
Total III		176			1 058 259		
Total général (I + II + III)		180			7 413 892		
RENVois	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	636 073
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise <u>SAS 2AD</u>		Néant <input type="checkbox"/> *										
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 30/06/2022 1										
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			dont export	209	210								
	Production vendue	<table border="0"> <tr><td rowspan="3">{</td><td>biens</td><td rowspan="3">}</td><td>et livraisons</td></tr> <tr><td>services*</td><td>intracommunautaires</td></tr> <tr><td colspan="2"></td><td></td></tr> </table>	{	biens	}	et livraisons	services*	intracommunautaires					215	214
				{		biens	}	et livraisons						
						services*		intracommunautaires						
				217	218	36 480								
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)				222								
Production immobilisée*	produits finis et en cours de production				224									
Subventions d'exploitation reçues					226									
Autres produits					230									
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	36 480								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234								
	Variation de stocks (marchandises)*					236								
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)					238								
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*					240								
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - immobilier :)				242	20 792							
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		244								
	Rémunérations du personnel*					250								
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252								
	Dotations aux amortissements*					254								
	Dotations aux provisions					256								
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259		262								
		{	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260										
Total des charges d'exploitation (II)					264	20 792								
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	15 688								
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)	280	2 076 106								
	Produits exceptionnels			(IV)	290									
	Charges financières			(V)	294	15 699								
	Charges exceptionnelles	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		300	5 746							
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348										
Impôts sur les bénéfices*				(VII)	306	18 366								
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	2 051 983								
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2	312	2 051 983	314								
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316									
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318									
	Provisions non déductibles*				322									
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	18 366								
	Divers* : dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	90 500							
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)	249		251								
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998								
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999									
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997								
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU (44. octies A)	987		342							
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989									
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138									
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	991		Investissements outre-mer	344									
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993									
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992												
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647		350						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648								
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990								
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649								
			Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641										
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	85 849	354								
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :			356										
	Déficits antérieurs reportables :*.....dont imputés sur le résultat :					360								
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	85 849	372								

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
BILAN ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
TOTAL (I)				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Av. & acpt./ immobilisations incorp.				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées en équiv.				
Participations autres	5 804 740	335 000	5 469 740	5 204 740
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	5 804 740	335 000	5 469 740	5 204 740
Matières premières et autres approvisionne				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés				14 400
Autres créances	6 018		6 018	1 629
Capital appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 938 135		1 938 135	2 010 802
Charges constatés d'avance				
TOTAL (III)	1 944 153		1 944 153	2 026 831
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL				
TOTAL DE L'ACTIF	7 748 893	335 000	7 413 893	7 231 571


Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
BILAN PASSIF		
Capital social ou individuel	3 496 500	3 496 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	136 582	87 945
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	658 037	1 133 938
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 051 984	972 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 531	6 784
TOTAL (I)	6 355 633	5 697 902
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	791 950	946 589
Emprunts et dettes financières diverses	258 858	550 731
Avances et acomptes reçus / commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 452	7 734
Dettes fiscales et sociales		16 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		12 000
TOTAL (IV)	1 058 259	1 533 669
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL (V)		
TOTAL DU PASSIF	7 413 893	7 231 571

Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	36 480	100,00	12 000	100,00
Chiffres d'affaires nets	36 480	100,00	12 000	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Rep. / amort. & prov., transf. ch.				
Autres produits	1			
Total des produits d'exploitation	36 481	100,00	12 000	100,00
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approv.				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats et charges externes	20 792	57,00	3 964	33,03
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Dotations amort. / immob.				
Dotations prov. / immob.				
Dotations prov. / actf circ.				
Dot. prov. pour risq. & charges				
Autres charges				
Total des charges d' exploitation	20 792	57,00	3 964	33,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 688	43,01	8 036	66,97
Bénéfice attribué, perte transférée				
Perte supportée, bénéfice transféré				
Produits financiers de participation	1 811 107	NS	1 590 000	NS
Produits autres valeurs mobilières				
Autres int. & produits assimilés				
Rep./ prov. & transf. charges	265 000	726,43		
Différence positive de change				
Produits cessions val. mob. placement				
Total produits financiers	2 076 107	NS	1 590 000	NS
Dotations fin. aux amort. & prov.			600 000	NS
Intérêts & charges assimilées	15 699	43,03	5 107	42,56
Différence négative de change				
Charges / cessions valeurs mob.				
Total charges financières	15 699	43,03	605 107	NS
RESULTAT COURANT	2 076 096	NS	992 930	NS
Produits exceptionnels / op. de gestion				
Produits exceptionnels / op. en capital				
Reprises / prov. & transf.de charges				

Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	%
Total produits exceptionnels				
Charges except. / op. de gestion				
Charges except. / op. en capital				
Dotations except. aux amort. & prov.	5 747	15,75	739	6,16
Total charges exceptionnelles	5 747	15,75	739	6,16
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	18 366	50,35	19 456	162,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 051 984	NS	972 735	NS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2AD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 7 413 893 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 051 984 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	5 804 740			5 804 740
Total	5 804 740			5 804 740
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	600 000		265 000	335 000
Total	600 000		265 000	335 000
ACTIF NET				5 469 740

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 %)				
SASU MAISONS ELYTIS 38300 BOURGOIN JALLIEU	100 000	387 417	100,00	193 636
SAS HOME CAPITAL INVEST 69250 NEUVILLE SUR SAONE	150 000	2 604 860	100,00	1 676 503
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	5 804 740	5 469 740			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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

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

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

Après analyse de la valorisation des titres de la SASU MAISONS ELYTIS, une reprise de provision pour dépréciation a été comptabilisée à hauteur de 265 000 €.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 018 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			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 018	6 018	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	6 018	6 018	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 496 500,00 euros décomposé en 3 496 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 784	5 747		12 531
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	6 784	5 747		12 531
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 747		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 058 259 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				
- à plus de 1 an à l'origine	791 950	155 876	636 074	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 752	4 752		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 452	7 452		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	254 106	254 106		
Produits constatés d'avance				
Total	1 058 259	422 185	636 074	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	154 639			
(**) Dont envers les associés	7 161			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 452
Intérêts courus	4 752
Intérêts courus cc HCI	7 161
Total	16 364

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	24 000		24 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	12 480		12 480
TOTAL	36 480		36 480

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
Produits financiers de participation	1 811 107	1 590 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	265 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 076 107	1 590 000
Dotations financières aux amortissements et provisions		600 000
Intérêts et charges assimilées	15 699	5 107
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 699	605 107
Résultat financier	2 060 408	984 893



EUREX AUDIT

**EUREX-AUDIT
RHONE-ALPES**

Société de
Commissaires
aux Comptes
inscrite sur
la liste
nationale des
commissaires
aux comptes
de la CRCC de
Chambéry

2AD SAS

53 Avenue Carnot

69 250 NEUVILLE SUR SAONE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AU COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 juin 2022

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy

TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex - Tél : 04 50 69 03 04

Bureau de Lyon : 53 rue Vauban - 69006 Lyon - Tél : 04 72 75 49 00 - E-mail : eurex.lyon@eurex.fr
www.eurex.fr

2AD SAS

53 Avenue Carnot

69 250 NEUVILLE SUR SAONE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AU COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 juin 2022

2AD SAS
53 Avenue Carnot
69 250 NEUVILLE SUR SAONE
851 823 195 R.C.S. Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 juin 2022

A l'assemblée générale de la société 2AD,

1- 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 société 2AD relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/07/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels concernant la valorisation des titres de participation.

3- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

Le principal actif de la société est composé de titres de participation. La note « Liste des filiales et participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Nous nous sommes assurés de leur correcte application et nous nous sommes assurés du bien-fondé de l'absence de dépréciation.

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.

4- 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.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

5- 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.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

Fait à LYON, le 30 novembre 2022.

EUREX AUDIT RHONE ALPES
Commissaire aux comptes

Damien VERGNOLLE



ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 du fonds de dotation 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.

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
BILAN ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
TOTAL (I)				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Av. & acpt./ immobilisations incorp.				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées en équiv.				
Participations autres	5 804 740	335 000	5 469 740	5 204 740
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	5 804 740	335 000	5 469 740	5 204 740
Matières premières et autres approvisionne				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés				14 400
Autres créances	6 018		6 018	1 629
Capital appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 938 135		1 938 135	2 010 802
Charges constatés d'avance				
TOTAL (III)	1 944 153		1 944 153	2 026 831
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL				
TOTAL DE L'ACTIF	7 748 893	335 000	7 413 893	7 231 571

 Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
BILAN PASSIF		
Capital social ou individuel	3 496 500	3 496 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	136 582	87 945
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	658 037	1 133 938
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 051 984	972 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 531	6 784
TOTAL (I)	6 355 633	5 697 902
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	791 950	946 589
Emprunts et dettes financières diverses	258 858	550 731
Avances et acomptes reçus / commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 452	7 734
Dettes fiscales et sociales		16 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		12 000
TOTAL (IV)	1 058 259	1 533 669
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL (V)		
TOTAL DU PASSIF	7 413 893	7 231 571

Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	36 480	100,00	12 000	100,00
Chiffres d'affaires nets	36 480	100,00	12 000	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Rep. / amort. & prov., transf. ch.				
Autres produits	1			
Total des produits d'exploitation	36 481	100,00	12 000	100,00
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approv.				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats et charges externes	20 792	57,00	3 964	33,03
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Dotations amort. / immob.				
Dotations prov. / immob.				
Dotations prov. / actf circ.				
Dot. prov. pour risq. & charges				
Autres charges				
Total des charges d' exploitation	20 792	57,00	3 964	33,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 688	43,01	8 036	66,97
Bénéfice attribué, perte transférée				
Perte supportée, bénéfice transféré				
Produits financiers de participation	1 811 107	NS	1 590 000	NS
Produits autres valeurs mobilières				
Autres int. & produits assimilés				
Rep./ prov. & transf. charges	265 000	726,43		
Différence positive de change				
Produits cessions val. mob. placement				
Total produits financiers	2 076 107	NS	1 590 000	NS
Dotations fin. aux amort. & prov.			600 000	NS
Intérêts & charges assimilées	15 699	43,03	5 107	42,56
Différence négative de change				
Charges / cessions valeurs mob.				
Total charges financières	15 699	43,03	605 107	NS
RESULTAT COURANT	2 076 096	NS	992 930	NS
Produits exceptionnels / op. de gestion				
Produits exceptionnels / op. en capital				
Reprises / prov. & transf.de charges				

Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	%
Total produits exceptionnels				
Charges except. / op. de gestion				
Charges except. / op. en capital				
Dotations except. aux amort. & prov.	5 747	15,75	739	6,16
Total charges exceptionnelles	5 747	15,75	739	6,16
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	18 366	50,35	19 456	162,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 051 984	NS	972 735	NS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2AD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 7 413 893 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 051 984 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	5 804 740			5 804 740
Total	5 804 740			5 804 740
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	600 000		265 000	335 000
Total	600 000		265 000	335 000
ACTIF NET				5 469 740

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 %)				
SASU MAISONS ELYTIS 38300 BOURGOIN JALLIEU	100 000	387 417	100,00	193 636
SAS HOME CAPITAL INVEST 69250 NEUVILLE SUR SAONE	150 000	2 604 860	100,00	1 676 503
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	5 804 740	5 469 740			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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

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

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

Après analyse de la valorisation des titres de la SASU MAISONS ELYTIS, une reprise de provision pour dépréciation a été comptabilisée à hauteur de 265 000 €.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 018 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			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 018	6 018	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	6 018	6 018	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 496 500,00 euros décomposé en 3 496 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 784	5 747		12 531
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	6 784	5 747		12 531
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 747		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 058 259 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				
- à plus de 1 an à l'origine	791 950	155 876	636 074	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 752	4 752		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 452	7 452		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	254 106	254 106		
Produits constatés d'avance				
Total	1 058 259	422 185	636 074	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	154 639			
(**) Dont envers les associés	7 161			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 452
Intérêts courus	4 752
Intérêts courus cc HCI	7 161
Total	16 364

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	24 000		24 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	12 480		12 480
TOTAL	36 480		36 480

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
Produits financiers de participation	1 811 107	1 590 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	265 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 076 107	1 590 000
Dotations financières aux amortissements et provisions		600 000
Intérêts et charges assimilées	15 699	5 107
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 699	605 107
Résultat financier	2 060 408	984 893