

RCS : SAINTES
Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SAINTES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00190
Numéro SIREN : 497 791 525
Nom ou dénomination : 2 M.A.I

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2022 sous le numéro de dépôt 6090

Déposé le 19/10/2022
N° RCS 2007 B 190
N° de dépôt 6090



2 M.A.I
Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 84 Avenue de Saintes - 17240 ST GENIS DE SAINTONGE
RCS SAINTES 497 791 525

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 30 779,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 30 779,55 €

La totalité au compte « report à nouveau » déficitaire s'élevant ainsi à -59 046,29 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned below the 'Certifié conforme' text.

Comptes annuels

2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

SARL 2 M.A.I

84 AVENUE DE SAINTES
17240 SAINT-GENIS DE SAINTONGE
APE : 3320A-
Siret : 49779152500031



CABINET BASSANT LANGLET ET ASSOCIES

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Poitiers
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Poitiers
72 Bis Rue Saint-Pallais BP 50187

17100 SAINTES

Tel. 0549922185	Fax. 0549922185
Email : cabinet@bassant-langlet.com	

Copie certifiée conforme

 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de Résultat	6
Annexe	7

Copie certifiée conforme



Comptes annuels

2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etats de synthèse

Copie certifiée Conforme



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial	82 000		82 000	82 000
Immobilisations corporelles				
Constructions	248 733	167 794	80 939	86 969
Installations techniques, matériel et outilla	224 424	214 254	10 170	16 622
Autres immobilisations corporelles	66 686	66 686		986
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	748		748	748
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	622 591	448 734	173 857	187 325
Stocks				
Matières premières et autres approv.	140 284		140 284	119 208
En cours de production de biens	160 808		160 808	117 931
Créances				
Clients et comptes rattachés	215 963	1 910	214 053	227 076
Personnel	135		135	435
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	18 792		18 792	12 874
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				312
Disponibilités	101 450		101 450	209 503
Charges constatées d'avance	11 673		11 673	11 107
TOTAL ACTIF CIRCULANT	649 104	1 910	647 195	698 447
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 271 695	450 644	821 052	885 772

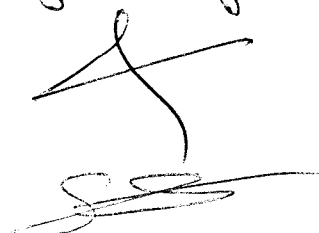
Copie certifiée conforme



Bilan

	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 000	15 000
Réserve légale	1 500	1 500
Autres réserves	345 988	345 988
Report à nouveau	-89 826	-97 298
Résultat de l'exercice	30 780	7 472
TOTAL CAPITAUX PROPRES	303 441	272 662
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	148 128	232 246
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	148 128	232 246
Emprunts et dettes financières diverses	2 497	5 398
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	183 162	193 162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 094	73 907
Personnel	36 392	38 325
Organismes sociaux	23 621	21 308
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	42 765	39 596
Autres dettes fiscales et sociales	2 436	2 144
Dettes fiscales et sociales	105 215	101 374
Autres dettes	11 514	7 024
TOTAL DETTES	517 610	613 110
TOTAL PASSIF	821 052	885 772

Copie certifiée conforme




Comptes annuels

2022

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe

copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a series of horizontal and vertical strokes.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2 M.A.I

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 821 052 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 780 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 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.

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.

- * Constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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

Copie certifiée vraie



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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 : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2010)

Copie certifiée conforme 

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Copie certifiée conforme




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	82 000			82 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	82 000			82 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	238 777	9 956		248 733
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	224 424			224 424
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	60 742			60 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 944			5 944
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	529 887	9 956		539 843
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	748			748
Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	748			748
ACTIF IMMOBILISE	612 635	9 956		622 591

Copie certifiée conforme



Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	82 000
Total	82 000


Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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	151 808	15 986		167 794
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	207 802	6 452		214 254
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	59 757	986		60 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 944			5 944
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	425 310	23 424		448 734
ACTIF IMMOBILISE	425 310	23 424		448 734

Copie certifiée conforme



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances


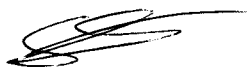
Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 246 563 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	215 963	215 963	
Autres	18 927	18 927	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 673	11 673	
Total	246 563	246 563	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque - Intérêts courus à recevoir	670
Total	670

Copie certifiée Conforme

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 150,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 517 610 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				
- à plus de 1 an à l'origine	148 128	36 651	105 373	6 104
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 497	2 497		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 094	67 094		
Dettes fiscales et sociales	105 215	105 215		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	194 675	194 675		
Produits constatés d'avance				
Total	517 610	406 133	105 373	6 104
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	87 018			
(**) Dont envers les associés	183 162			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 183 162 euros.

Copie certifiée conforme



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 708
Dettes provis. pr congés à payer	16 163
Charges sociales s/congés à payer	5 091
Etat - autres charges à payer	1 754
Clients - RRR à accorder	816
Total	25 532

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 673		
Total	11 673		

Copie certifiée conforme





Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 20 454 euros

copie certifiée conforme 