

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00206

Numéro SIREN : 398 334 086

Nom ou dénomination : 2 M J A

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2018 sous le numéro de dépôt 3212

Gilles ROYER
Sébastien BRAULT

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Céline THUILLIER

Expert-Comptable

SAS 2MJA

Holding

Route de Valencay

36210 CHABRIS

ETATS FINANCIERS
du 01/02/2017 au 31/01/2018

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/01/2018 | | | 31/01/2017 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| IMMOBILISATIONS ACTIF | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 379 764 | 19 228 | 360 536 | 365 594 |
| | Constructions | 575 563 | 81 866 | 493 697 | 516 479 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 61 400 | 48 290 | 13 110 | 28 483 |
| | Autres immobilisations corporelles | 64 498 | 55 935 | 8 562 | 9 064 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 14 000 | | 14 000 | 14 000 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 651 220 | | 651 220 | 651 220 | |
| Créances rattachées à des participations | 570 589 | | 570 589 | 471 854 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 18 960 | | 18 960 | 20 960 | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (II) | | 2 335 993 | 205 320 | 2 130 673 | 2 077 653 |
| STOCKS ET EN-COURS ACTIF | S STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 264 | | 264 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 35 021 | | 35 021 | 37 314 |
| | Autres créances | 58 095 | | 58 095 | 123 589 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 1 182 124 | | 1 182 124 | 1 080 995 | |
| Charges constatées d'avance | 4 356 | | 4 356 | 4 383 | |
| TOTAL (III) | | 1 279 860 | | 1 279 860 | 1 246 281 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 3 615 853 | 205 320 | 3 410 533 | 3 323 934 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

589 549

492 814

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

| | | 31/01/2018 | 31/01/2017 |
|---|--|------------------|------------------|
| Propres | Capital social ou individuel | 105 680 | 105 680 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 323 368 | 323 368 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 10 568 | 10 267 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 705 486 | 2 660 710 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 162 363 | 45 077 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 3 307 464 | 3 145 101 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 53 448 | 123 378 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 25 435 | 19 390 |
| | Dettes fiscales et sociales | 22 341 | 35 337 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 268 | | |
| Autres dettes | 577 | 727 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 103 068 | 178 832 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 3 410 533 | 3 323 934 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 162 362,84 | 45 076,83 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 103 068 | 178 832 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | Etat exprimé en euros | | 31/01/2018 | 31/01/2017 |
|---|---|-----------------------|-------------|----------------|-----------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 1 952 | | 1 952 | 55 539 |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 213 805 | | 213 805 | 215 408 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 215 757 | | 215 757 | 270 947 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 6 072 | 7 186 |
| | Autres produits | | | 9 | 6 |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | 221 838 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | 55 539 |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 11 485 | 9 593 |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 46 472 | 50 510 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 11 256 | 13 489 |
| | Salaires et traitements | | | 45 338 | 118 689 |
| | Charges sociales du personnel | | | 18 656 | 54 865 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| - sur immobilisations | | | 44 772 | 47 187 | |
| - charges d'exploitation à répartir | | | | | |
| Dotations aux dépréciations : | | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 8 | 6 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 177 986 | 349 878 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 43 851 | (71 739) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| | | 31/01/2018 | 31/01/2017 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| RES ULTAT D'EXPLOITATION | | 43 851 | (71 739) |
| <small>Opéra- tion fin.</small> | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| <small>PRODUITS FINANCI ERS</small> | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 81 597 36 863 | 79 437 32 710 |
| Total des produits financiers | | 118 460 | 112 147 |
| <small>CHARGES FINANCIÈR ES</small> | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 748 | 1 174 |
| Total des charges financières | | 748 | 1 174 |
| RES ULTAT FINANCIER | | 117 713 | 110 973 |
| RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 161 564 | 39 234 |
| <small>PRODUITS EXCEPTION NELS</small> | Total des produits exceptionnels | 799 | |
| | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 799 | 1 459 24 428 |
| | | | 25 888 |
| <small>CHARGES EXCEPTION NELLES</small> | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 45 20 000 |
| Total des charges exceptionnelles | | | 20 045 |
| RES ULTAT EXCEPTIONNEL | | 799 | 5 843 |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 341 097 | 416 174 |
| TOTAL DES CHARGES | | 178 734 | 371 097 |
| RES ULTAT DE L'EXERCICE | | 162 363 | 45 077 |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 410 533** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **341 097** euros et un total **charges** de **178 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **162 363** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2017** et finit le **31/01/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les durées appliquées au sein de la société 2MJA sont les suivantes :

| | |
|--------------------------------|-------------|
| * Aménagement des Terrains | 7 à 20 ans |
| * Matériel de transport | 4 ans |
| * Construction : | |
| - gros oeuvre | 20 à 40 ans |
| - agencement | 5 à 40 ans |
| * Outillage et mat. industriel | 3 à 5 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

| | |
|------------|------------|
| * Mobilier | 10 ans |
| * Jument | 3 à 10 ans |

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

La société SAS 2MJA fait partie d'un groupe formé d'elle-même et de la société SAS CHABRIS DISTRIBUTION qui en est la société fille.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale depuis l'exercice clos au

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

31/01/2013.

La convention d'intégration concernant la répartition de l'impôt sur les sociétés (Conception 1-2):

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiale et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère, et sont également constatées en produits et en charges.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 927 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/01/2018 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCO RPO RELLES | TO TAL IMMO BILISATIO NS INCO RPO RELLES | | | | | | |
| | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| CORPO RELLES | Terrains | 379 764 | | | | | 379 764 |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui | 326 189 | | | | | 326 189 |
| | instal. agencé aménagement | 249 373 | | | | | 249 373 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 61 400 | | | | | 61 400 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | M atériel de transport | 51 000 | | 1 057 | | | 52 057 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 9 664 | | | | | 9 664 |
| | Emballages récupérables et divers | 2 777 | | | | | 2 777 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 14 000 | | | | | 14 000 |
| | TO TAL IMMO BILISATIO NS CO RPO RELLES | 1 094 168 | | 1 057 | | | 1 095 224 |
| FINANCI ERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 1 123 074 | | 166 757 | | 68 023 | 1 221 808 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 20 960 | | | | 2 000 | 18 960 |
| | TO TAL IMMO BILISATIO NS FINANCIERES | 1 144 034 | | 166 757 | | 70 023 | 1 240 768 |
| | TO TAL | 2 238 201 | | 167 814 | | 70 023 | 2 335 993 |

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/01/2018 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORP ABLES | TOTAL IMMOBILIS ATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | | | |
| CORPO RELLES | Terrains | 14 170 | | 5 058 | 19 228 |
| | Constructions sur sol propre | 31 012 | | 12 451 | 43 462 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 28 072 | | 10 331 | 38 404 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 32 918 | | 15 373 | 48 290 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | M atériel de transport | 51 000 | | 221 | 51 221 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 2 765 | | 966 | 3 731 |
| Emballages récupérables et divers | 612 | | 371 | 983 | |
| | TOTAL IMMOBILIS ATIONS CORPORELLES | 160 548 | | 44 772 | 205 320 |
| TOTAL | | 160 548 | | 44 772 | 205 320 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice |
|--|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|--|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| M atériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/01/2018 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | | | | | |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS DEPRECIATION | Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations corporelles | | | | |
| | des titres mis en équivalence | | | | |
| | titres de participation | | | | |
| | autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations | - d'exploitation - exceptionnelles financières | | | | |
| et reprises | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |
| | | | | | |

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/01/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an | |
|---|---|------------|----------------|----------------|--|
| CE EA NC ES | Créances rattachées à des participations | 570 589 | 570 589 | | |
| | Prêts (1) (2) | 18 960 | 18 960 | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | Autres créances clients | 35 021 | 35 021 | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 332 | 332 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 54 623 | 54 623 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 3 074 | 3 074 | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | | |
| | Divers | 67 | 67 | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers | | | | |
| | Charges constatées d'avances | 4 356 | 4 356 | | |
| | TOTAL DES CREANCES | | 687 021 | 687 021 | |
| | (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 2 000 | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | | |

| | | 31/01/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| CE EA ES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp . dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp . dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 748 | 748 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 25 435 | 25 435 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 199 | 2 199 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 030 | 3 030 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 10 621 | 10 621 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 491 | 6 491 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 268 | 1 268 | | |
| | Groupe et associés (2) | 52 700 | 52 700 | | |
| | Autres dettes | 577 | 577 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 103 068 | 103 068 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 1 278 | | | |

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

| | | 31/01/2018 | Interne | Externe |
|-----------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFEC TIF MOYEN | PARCATE GORE | | | |
| | Employés | | 1 | |
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 1 | 2 |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 2 | 2 |

| |
|--|
| |
|--|

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/01/2018 |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 24 470 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 748 |
| <i>Int. courus s/dettes rat. part</i> | 748 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 12 363 |
| <i>Fourn. fact. parv.</i> | 12 363 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 10 092 |
| <i>Provision CP</i> | 1 330 | |
| <i>Cotis. prov. CP</i> | 222 | |
| <i>Rsi MLI à payer</i> | 2 049 | |
| <i>Etat charges a payer</i> | 6 491 | |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | 1 268 |
| <i>Fourn. d'immo. fact. parv.</i> | 1 268 | |

Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros | Capitaux propres clôture 31/01/2017 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/01/2018 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 105 680 | | | | 105 680 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 323 368 | | | | 323 368 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 10 267 | 301 | | | 10 568 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 660 710 | 44 776 | | | 2 705 486 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 45 077 | (45 077) | | 162 363 | 162 363 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 3 145 101 | | | 162 363 | 3 307 464 |

Date de l'assemblée générale 24/07/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 145 101

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 145 101

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 162 363

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

| Etat exprimé en euros | | 31/01/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--|---|------------|-----------------|----------------|-------------------|
| SOCIAL ES PARTS ACTI ONS | Du capital social début exercice | | 5 284,00 | 20,0000 | 105 680,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 5 284,00 | 20,0000 | 105 680,00 |

| |
|--|
| |
|--|

2MJA
Société par actions simplifiée au capital de 105 680 euros
Siège social : 37, Route de Valençay – 36210 CHABRIS
398 334 086 RCS CHATEAUROUX

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 162 363 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :162 363 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élèverait ainsi à 2 867 849 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 307 464 euros.

« Certifié conforme »

Le Président
M. Marc LANGOUET



2MJA
Société par actions simplifiée au capital de 105 680 euros
Siège social : 37, Route de Valençay – 36210 CHABRIS
398 334 086 RCS CHATEAUROUX

DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES

EN DATE DU 31 JUILLET 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 162 363 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :162 363 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 867 849 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 3 307 464 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

« Certifié conforme »

Le Président
M. Marc LANGOUET





KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

GREFFE

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

2MJA SAS

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2018

2MJA SAS

37 Route de Valençay - 36 210 Chabris

Ce rapport contient 23 pages

Référence : DG-183-02



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

2MJA SAS

Siège social : 37 Route de Valençay - 36 210 Chabris
Capital social : €.105 680

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

A l'associé unique,

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 2MJA relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Règles et principes comptables

La note de l'annexe « immobilisations / amortissements » décrit les règles et principes comptables appliqués aux titres de participation et aux investissements en termes de valorisation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

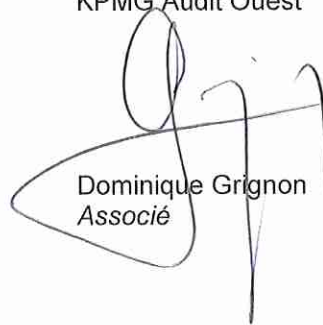
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Angers, le 26 juillet 2018

KPMG Audit Ouest



Dominique Grignon
Associé