

RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00051
Numéro SIREN : 799 843 610
Nom ou dénomination : 2MA

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2021 sous le numéro de dépôt 510



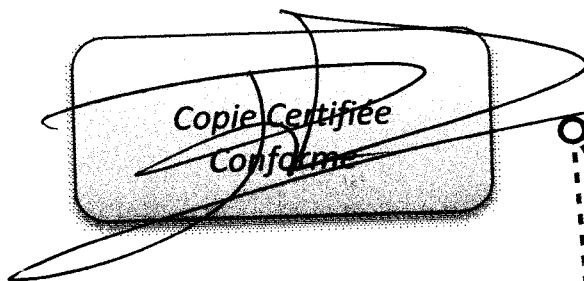
Dépot N° 2022/510

Le 27 DEC. 2021

R.C.S. BREST

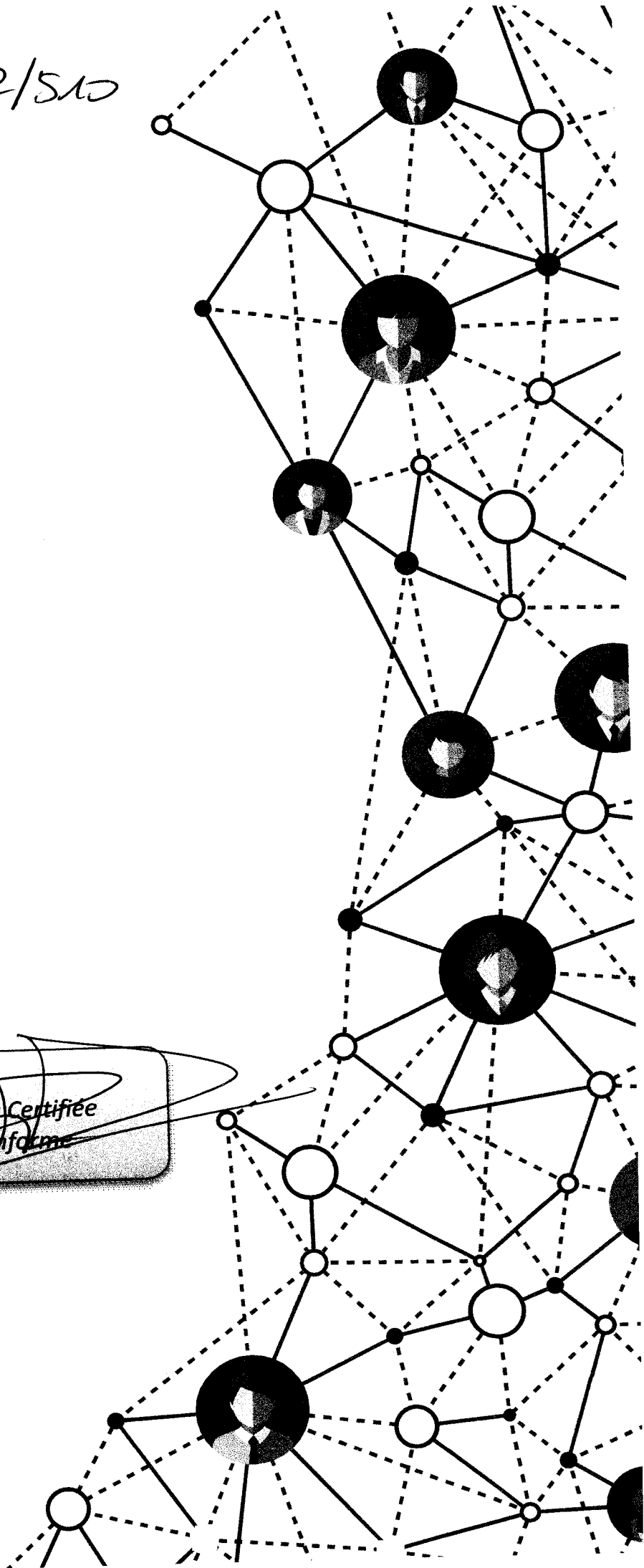
Plaquette

2MA SAS



28/02/2021

Ce document contient 75 pages



2MA SAS

Actif		Exercice au 28/02/2021			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 29/02/2020	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 532 465		1 532 465	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 532 465		1 532 465	
Total de l'actif immobilisé		1 532 465		1 532 465	1 532 465	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	89 027		44 181	
		Capital souscrit et appelé, non versé		89 027		
		TOTAL	89 027	89 027	44 181	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	10 340		32 165	
		TOTAL	10 340	10 340	32 165	
Charges constatées d'avance				10 340	32 165	
Total de l'actif circulant		99 368		99 368	76 347	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 631 833		1 631 833	1 608 812	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

2MA SAS

Passif		Au 28/02/2021	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 180 000)	180 000	180 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves	18 000	18 000	
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées	596 584	528 039	
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation	75 002	68 544		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	869 586	794 584		
Situation nette avant répartition				
Subvention d'investissement	68 853	68 853		
Provisions réglementées				
	Total	938 440	863 437	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 128	152 563	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	545 877	546 451	
		Total	623 005	699 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 834	5 716	
	Dettes fiscales et sociales	64 554	40 643	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	70 388	46 359	
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	693 393	745 374	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 631 833	1 608 812	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	693 393	76 283		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs		669 091		

2MA SAS

Périodes	01/03/2019	29/02/2020	Durées	12 mois
	01/03/2020	28/02/2021		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net					
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1 523	
				Total	1 523	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)					
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 578	9 666	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements			
		• sur actif circulant	provisions			
Autres charges	• pour risques et charges					
			Total	8 578	9 666	
			Résultat d'exploitation	A	-8 578	-8 143
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			85 509	85 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	85 509	85 000	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 485	8 643	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	5 485	8 643	
			Résultat financier	D	80 023	76 356
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	71 445	68 213

2MA SAS

Périodes 01/03/2019 29/02/2020 Durées 12 mois
01/03/2020 28/02/2021 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 737
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 737
Total			5 737
Résultat exceptionnel		F	-5 737
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-6 069
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			75 002
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	85 000	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	509	

SAS 2MA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 28/02/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
1.3. Covid-19.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations financières.....	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3. Produits à recevoir	3
2.1.4. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Composition du capital	6
2.2.2. Provisions pour risques et charges	7
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.4. Charges à payer.....	9
3. Informations relatives au compte de résultat.....	9
4. Impôt sur les bénéfices.....	10
5. Engagements hors bilan.....	10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. Covid-19

L'OMS a annoncé le 11 mars 2020 que le Coronavirus (COVID 19) pouvait être qualifié de Pandémie. Cette annonce a déclenché dans de nombreux pays la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du coronavirus.

Face à cette crise sanitaire, la société a pris les mesures nécessaires pour assurer la protection de ses collaborateurs et s'adapter aux mesures gouvernementales. Il s'agit d'un événement significatif de l'exercice avec n'ayant pas eu d'impact sur les comptes clos le 28 février 2021 mais qui pourrait avoir aussi des impacts significatifs sur les comptes annuels au 28 février 2022, en fonction de l'évolution de la pandémie.

Compte tenu de son caractère récent et inédit, et de nombreuses incertitudes existantes, notamment sur la durée de la crise et la période nécessaire pour retrouver un niveau d'activité normal, la société n'est pas en capacité d'en apprécier précisément les impacts chiffrés jusqu'à l'issue de la crise sanitaire.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations financières

	28/02/2021	28/02/2020
Titres Cleder Distribution	1 463 212	1 463 212
Frais d'acquisition des titres	68 853	68 853

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
CLEDER Distribution	226 440	100%	1 463 212		10 458 235	
	434 510	85 000	1 463 212		423 334	
Observation :						

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	

2.1.4. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		-	-	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		125 428	125 428	-	
	Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance		-	-	-		
TOTAL						

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	-	-	180 000
Primes, réserves et écarts	546 040	68 544	-	614 584
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	68 544	75 002	68 544	75 002
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	68 854	-	-	68 854
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.1.2. Composition du capital

Le capital est composé de 18 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL		-	-	

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	77 128	77 128	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	5 834	5 834	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	100 955	100 955	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	545 877	545 877	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	844
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	2 412
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3 680
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	-	-	-

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		71 445	-
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		71 445	-

2MA fait partie d'une intégration fiscale avec Cleder Distribution (siren 392 937 009 – siège social : route de St Pol 29233 Cléder)

La société tête de groupe est la société 2MA (siren 799 843 610 – siège social : route de St Pol 29233 Cléder)

Le produit généré par l'intégration fiscale sur l'exercice clos le 28/02/2021 s'élève à 3 557€.

5. Engagements hors bilan

	N	N-1
Nantissement des titres de participation – Emprunt BPO	38 142	75 444
Nantissement des titres de participation – Emprunt CM	38 142	75 444
Engagement total	76 284	150 888

2MA
SAS au capital de 180.000 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit Créach Picquet
29233 CLEDER
RCS BREST 799 843 610



(Ci-Après La « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 75.002,20 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice : bénéfice de 75.002,20 €

Affectation :

Autres réserves	75.002,20 €	
TOTAUX :	75.002,20 €	75.002,20 €

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

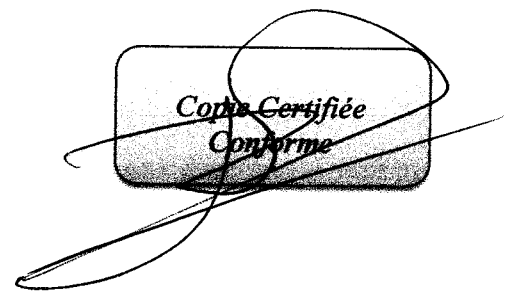
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

Le Président

A large, stylized signature is written over the text "Le Président" and extends across the bottom of the page.

2MA
SAS au capital de 180.000 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit Créach Picquet
29233 CLEDER
RCS BREST 799 843 610



(Ci-Après La « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 SEPTEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 75.002,20 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice : bénéfice de 75.002,20 €

Affectation :

Autres réserves	75.002,20 €	
TOTAUX :	75.002,20 €	75.002,20 €

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président





2MA

S.A.S.

Siège social :
Route de Saint Pol de Léon
Lieudit Creach Piquet
29233 CLEDER

RCS BREST 799 843 610

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2021

Aux Associés de la société 2MA,

I. 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 2MA relatifs à l'exercice clos le 28 février 2021, 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

A. 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.

B. 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 1^{er} mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

S.A.S. 2MA

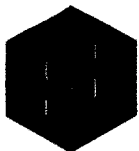
Exercice clos le 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

2/5

17 rue des vaux parés – BP 81831 – 35518 CESSON SEVIGNE T : (02) 99 83 76 10 | F : (02) 99 83 76 01 | secob.fr

Groupe SECOB Rennes - SAS au capital de 400.471 € - RCS Rennes 424 936 656 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest Atlantique.



III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

S.A.S. 2MA

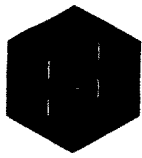
Exercice clos le 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

3/5

17 rue des vaux parés – BP 81831 – 35518 CESSON SEVIGNE T : (02) 99 83 76 10 | F : (02) 99 83 76 01 | secob.fr

Groupe SECOB Rennes - SAS au capital de 400.471 € - RCS Rennes 424 936 656 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest Atlantique.



V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

S.A.S. 2MA

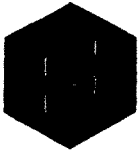
Exercice clos le 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

4/5

17 rue des vaux parés – BP 81831 – 35518 CESSON SEVIGNE T : (02) 99 83 76 10 | F : (02) 99 83 76 01 | secob.fr

Groupe SECOB Rennes - SAS au capital de 400.471 € - RCS Rennes 424 936 656 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest Atlantique.

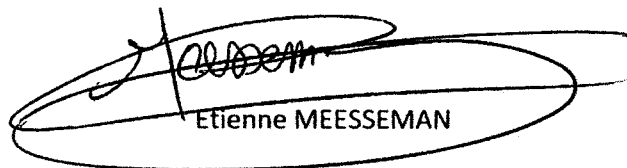


- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

À Cesson-Sévigné, 13 septembre 2021

Le Commissaire aux comptes

Groupe SECOB Rennes



Etienne MEESEMAN

S.A.S. 2MA

Exercice clos le 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

5/5

17 rue des vaux parés – BP 81831 – 35518 CESSON SEVIGNE T : (02) 99 83 76 10 | F : (02) 99 83 76 01 | secob.fr

Groupe SECOB Rennes - SAS au capital de 400.471 € - RCS Rennes 424 936 656 – Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Ouest Atlantique.

2MA SAS

Passif		Au 28/02/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 180 000)	180 000	180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	596 584	528 039
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	75 002	68 544	
Situation nette avant répartition	869 586	794 584	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	68 853	68 853	
Total	938 440	863 437	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 128	152 563
	Emprunts et dettes financières divers (3)	545 877	546 451
	Total	623 005	699 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 834	5 716
	Dettes fiscales et sociales	64 554	40 643
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Total	70 388	46 359	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	693 393	745 374	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 631 833	1 608 812	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		76 283	
à moins d'un an	693 393	669 091	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

2MA SAS

Périodes	01/03/2019	29/02/2020	Durées	12 mois
	01/03/2020	28/02/2021		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net					
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1 523	
				Total	1 523	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)					
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations	• sur immobilisations				
	d'exploitation	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges					
Autres charges						
				Total	8 578	
					9 666	
				Total	8 578	
					9 666	
				Résultat d'exploitation A	-8 578	
					-8 143	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	85 509	
					85 000	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	5 485	
					8 643	
				Résultat financier D	80 023	
					76 356	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (E = A + B - C + D)				E	71 445	
					68 213	

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00016



Compte de résultat

2MA SAS

Périodes 01/03/2019 29/02/2020 Durées 12 mois
01/03/2020 28/02/2021 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 737
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 737
Total			5 737
Résultat exceptionnel		F	-5 737
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-6 069
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			85 000
75 002			68 544
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	85 000	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	509	

GROUPE SECOB RENNES
Centre d'affaires des Vaux-Parés
17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
Tél. : 02 99 83 76 10
SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018



SAS 2MA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 28/02/2021

GROUPE SECOB RENNES
Centre d'affaires des Vaux-Parés
17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
Tél. : 02 99 83 76 10
SAS au capital de 400.471 euros - Siret 424 936 656 00016

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
1.3. Covid-19	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3. Produits à recevoir	3
2.1.4. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Composition du capital	6
2.2.2. Provisions pour risques et charges	7
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.4. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
4. Impôt sur les bénéfices	10
5. Engagements hors bilan	10

GROUPE SECOB RENNES

Centre d'affaires des Vaux-Parés
17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
Tél. : 02 99 83 76 10

SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. Covid-19

L'OMS a annoncé le 11 mars 2020 que le Coronavirus (COVID 19) pouvait être qualifié de Pandémie. Cette annonce a déclenché dans de nombreux pays la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du coronavirus.

Face à cette crise sanitaire, la société a pris les mesures nécessaires pour assurer la protection de ses collaborateurs et s'adapter aux mesures gouvernementales. Il s'agit d'un événement significatif de l'exercice avec n'ayant pas eu d'impact sur les comptes clos le 28 février 2021 mais qui pourrait avoir aussi des impacts significatifs sur les comptes annuels au 28 février 2022, en fonction de l'évolution de la pandémie.

Compte tenu de son caractère récent et inédit, et de nombreuses incertitudes existantes, notamment sur la durée de la crise et la période nécessaire pour retrouver un niveau d'activité normal, la société n'est pas en capacité d'en apprécier précisément les impacts chiffrés jusqu'à l'issue de la crise sanitaire.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

GROUPE SECOB RENNES
Centre d'affaires des Vaux-Parés
17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
Tél. : 02 99 83 76 10
SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

2.1.2. Immobilisations financières

	28/02/2021	28/02/2020
Titres Cleder Distribution	1 463 212	1 463 212
Frais d'acquisition des titres	68 853	68 853

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
CLEDER Distribution	226 440	100%	1 463 212		10 458 235	
	434 510	85 000		1 463 212	329 734	
Observation :						

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	

2.1.4. Créances

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

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations	-	-	-	
		Prêts	-	-	-	
		Autres immobilisations financières	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
		Autres créances clients	-	-	-	
		Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
		Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques		Impôt sur les bénéfices	-	-	-
			Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
			Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
			Divers	-	-	-
		Groupes et associés	89 028	89 028	-	
	Débiteur divers	-	-	-		
	Charges constatées d'avance	-	-	-		
TOTAL			89 028	89 028	-	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	-	-	180 000
Primes, réserves et écarts	546 040	68 544	-	614 584
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	68 544	75 002	68 544	75 002
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	68 854	-	-	68 854
Autres	-	-	-	-
TOTAL	863 438	143 547	68 544	938 440

2.2.1.2. Composition du capital

Le capital est composé de 18 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 0001R

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	77 128	77 128	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	5 834	5 834	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	64 555	64 555	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	545 877	545 877	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	693 394	693 394		

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	844
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	2 412
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3 680
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	6 936

3. Informations relatives au compte de résultat

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	-	-	-

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		71 445	-
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVL	-	-
Résultat après impôts		71 445	

2MA fait partie d'une intégration fiscale avec Cleder Distribution (siren 392 937 009 – siège social : route de St Pol 29233 Cléder)

La société tête de groupe est la société 2MA (siren 799 843 610 – siège social : route de St Pol 29233 Cléder)

Le produit généré par l'intégration fiscale sur l'exercice clos le 28/02/2021 s'élève à 3 557€.

5. Engagements hors bilan

	N	N-1
Nantissement des titres de participation – Emprunt BPO	38 142	75 444
Nantissement des titres de participation – Emprunt CM	38 142	75 444
Engagement total	76 284	150 888

GROUPE SECOB RENNES
 Centre d'affaires des Vaux-Parés
 17 Rue des Vaux Parés - BP 81831
 35518 CESSON-SEVIGNE Cedex
 Tél. : 02 99 83 76 10
 SAS au capital de 400.471 Euros - Siret 424 936 656 00018

ZMA
SAS au capital de 180.000 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit Créach Picquet
29233 CLEDER
RCS BREST 799 843 610

Greffe du Tribunal de Commerce de BREST
150 rue Ernest Hemingway
CS 61936
29219 BREST CEDEX 2

Cleder,
Le

23/12/21

REÇU LE

27 DEC. 2021

Objet : Dépôt des comptes annuels - Société ZMA

GREFFE TRIB. COM. BREST

Madame le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, **aux fins de dépôt des comptes annuels** de la société référencée ci-dessus, les documents suivants :

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat) pour l'exercice clos le 28 février 2021 ;
- La proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée ;
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes.

Le coût de ce dépôt, soit ~~4~~⁵,20 euros, est joint à la présente par chèque bancaire.

Dans l'attente de votre récépissé de dépôt accompagné de l'état des frais correspondant.

Nous vous prions d'agréer, Madame le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président
Monsieur Christophe BOUTET

