

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01650
Numéro SIREN : 752 483 016
Nom ou dénomination : 2GMA

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 9626

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 882	3 406	475	1 123
Fonds commercial	95 475		95 475	95 475
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	169 307	30 834	138 472	132 767
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 074		12 074	11 622
TOTAL (I)	280 738	34 241	246 497	240 988
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	170 315		170 315	72 668
Autres	32 271		32 271	60 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	13 500		13 500	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	47 168		47 168	54 790
Charges constatées d'avance	15 279		15 279	4 154
TOTAL (II)	278 533		278 533	191 946
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	559 271	34 241	525 030	432 933

Certifié conforme
bl du

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	7 540	7 540	7 540
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées		127 832	118 568
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		104 768	9 264
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	241 140	136 372
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			12
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127 186	155 301
Emprunts et dettes financières diverses		950	8 079
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 925	46 505
Dettes fiscales et sociales		88 706	68 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17 123	18 623
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	283 890	296 561
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	525 030	432 933
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 525 030 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 104 768 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du 17/03/2020 et, par conséquent, n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit,
- Ajournement du versement des cotisations sociales.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, hors droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC, précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Amortissement du fonds commercial

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation de fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions BPI sur emprunts	36 000
Cautions solidaires Monsieur et Madame GRAVOUEILLE	54 000

TOTAL

90 000

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	127 186	160 000	131 450
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	127 186	160 000	131 450

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Portefeuille MTC	84 475
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	84 475

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	99 357		
TOTAL	99 357		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	113 748		21 940
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	33 619		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	147 367		21 940
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 622		452
TOTAL	11 622		452
TOTAL GENERAL	258 346		22 392
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			99 357
TOTAL			99 357
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			135 688
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			33 619
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			169 307
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			12 074
TOTAL			12 074
TOTAL GENERAL			280 738

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 758	648		3 406
	2 758	648		3 406
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 387	13 202		20 590
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	7 212	3 032		10 245
Emballages récup. et divers				
	14 600	16 234		30 834
TOTAL GENERAL	17 358	16 882		34 241

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS				REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 074		12 074
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	170 315	170 315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	643	643	
Groupe et associés (2)	30 183	30 183	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 363	1 363	
Charges constatées d'avance	15 279	15 279	
TOTAL	229 940	217 865	12 074

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	127 186	22 524	92 267	12 395
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 925	49 925		
Personnel et comptes rattachés	15 045	15 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 265	31 265		
Impôts sur les bénéfices	38 376	38 376		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 020	4 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	950	950		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	17 123	17 123		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	283 890	179 228	92 267	12 395
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	22 311			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	950			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		144.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 041.55	33 205.00
Dettes fiscales et sociales	28 921.07	51 035.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	70 962.62	84 384.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		144.00
518100 Intérêts courus à payer		144.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 041.55	33 205.00
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	42 041.55	33 205.00
Dettes fiscales et sociales	28 921.07	51 035.00
428000 Personnel Charges à payer et produits à recevoir		2 750.00
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	15 045.16	20 879.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	7 322.12	8 741.00
438600 Autres charges à payer	3 317.00	13 394.00
448600 Etat Charges à payer	3 236.79	5 271.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	70 962.62	84 384.00

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	15 279	4 154
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	15 279	4 154

2GMA
SARL au capital de 7 540 euros
32-36 Place Viarme – 44000 NANTES
RCS NANTES 752 483 016

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUIN 2020

**DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 104 768,35 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	104 768,35 euros
A titre de dividendes global à l'associée unique Soit 33,16 euros par part	25 000,00 euros
Le solde En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 207 600,38 euros.	79 768,35 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 25 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 28 juin 2020.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
165 000,00 euros, soit 218,83 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 165 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Certifié conforme



2GMA
SARL au capital de 7 540 euros
32-36 Place Viarme – 44000 NANTES
RCS NANTES 752 483 016

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT
DE L’EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Les comptes annuels, tels qu’ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 104 768,35 euros qui recevrait l’affectation suivante :

Bénéfice de l’exercice	104 768,35 euros
A titre de dividendes global à l’associée unique Soit 33,16 euros par part	25 000,00 euros
Le solde En totalité au compte « autres réserves » qui s’élève ainsi à 207 600,38 euros.	79 768,35 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 216 140,38 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l’exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l’abattement de 40% prévu à l’article 158, 3,2° du Code général de impôts s’élève à 25 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement le 29 juin 2020.

Certifié conforme

