

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00450

Numéro SIREN : 424 926 228

Nom ou dénomination : 2MA2P

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2019 sous le numéro de dépôt 805

SARL 2MA2P

Fabrication et négoce

Rue Denis Papin

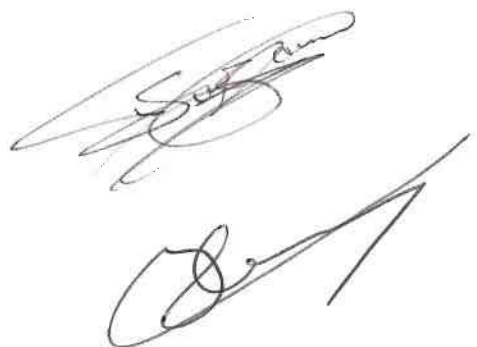
ZI de Brais

44600 ST NAZAIRE

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

**Comptes certifiés
conformes**



Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
Autres informations	19
3. Détail du Bilan	20
Détail Bilan Actif	21
Détail Bilan Passif	22
Tableau des emprunts	23
4. Détail du Compte de Résultat	25
Détail du Compte de Résultat	26
Soldes Intermédiaires de Gestion	30
5. Documents Fiscaux	31

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL 2MA2P pour l'exercice du 01 octobre 2017 au 30 septembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	1 462 833
Chiffre d'affaires	3 314 298
Résultat net comptable (Bénéfice)	28 043

A Nantes
Le 16 novembre 2018

Pour STREGO

Eléonore BOHUON
Expert-comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	135 557	125 586	9 971	25 699
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	432 811	371 367	61 444	36 981
Autres immobilisations corporelles	84 315	76 824	7 491	1 816
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 688		10 688	10 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	664 371	573 777	90 594	76 183
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	371 445	11 697	359 747	500 563
En-cours de production (biens et services)	108 083		108 083	129 061
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				14 359
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	521 694	57 703	463 992	348 109
Autres créances	92 311		92 311	65 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	304 242		304 242	297 029
Charges constatées d'avance (3)	43 865		43 865	18 901
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 441 639	69 400	1 372 239	1 373 049
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 106 009	643 177	1 462 833	1 449 232

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	73 440	73 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 650	7 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	812 003	794 853
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 043	17 150
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	921 136	893 093
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 507	42 641
Emprunts et dettes diverses (3)	218	117
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 602	17 583
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 959	378 586
Dettes fiscales et sociales	127 576	117 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 834	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	541 697	556 139
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 462 833	1 449 232

(1) Dont à plus d'un an (a)	45 446	18 022
(1) Dont à moins d'un an (a)	474 648	520 535
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	792	914
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	3 277 627	3 173 167
Production vendue (services)	36 672	22 890
Chiffre d'affaires net	3 314 298	3 196 058
Dont à l'exportation		
Production stockée	-20 978	49 217
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 766	46 469
Autres produits	77	166
Total I	3 308 163	3 291 909
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 478 117	1 679 973
Variations de stock	129 119	-46 221
Autres achats et charges externes (a)	757 236	736 169
Impôts, taxes et versements assimilés	32 005	32 342
Salaires et traitements	673 339	671 444
Charges sociales	135 538	126 695
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations ; dotations aux amortissements	44 600	45 945
- Sur immobilisations ; dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant ; dotations aux dépréciations	24 393	23 140
- Pour risques et charges ; dotations aux provisions		
Autres charges	1 683	7 790
Total II	3 276 030	3 277 278
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 133	14 631
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 228	1 692
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 228	1 692
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	606	891
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	606	891
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	622	800
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	32 755	15 431

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		845
Sur opérations en capital		2 100
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 945
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 312	1 759
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 312	1 759
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 312	1 186
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 600	-533
Total des produits (I+III+V+VII)	3 309 391	3 296 546
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 281 348	3 279 396
BENEFICE OU PERTE	28 043	17 150

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

748

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2MA2P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 1 462 833 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 28 043 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	134 799	758		135 557
Immobilisations incorporelles	134 799	758		135 557
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	383 316	49 495		432 811
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	35 903	3 382		39 285
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 261	5 375	1 606	45 030
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	460 480	58 252	1 606	517 126
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 688			10 688
Immobilisations financières	11 688			11 688
ACTIF IMMOBILISE	606 966	59 010	1 606	664 371

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	758	58 252		59 010
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	758	58 252		59 010
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 606		1 606
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 606		1 606

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL FTR DISTRIBUTION 44600 SAINT NAZAIRE	10 000	-34 235	10,00	9 380

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	1 000	1 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 100	16 486		125 586
Immobilisations incorporelles	109 100	16 486		125 586
- Terrains				
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	346 335	25 032		371 367
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	34 931	1 571		36 502
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 417	1 511	1 606	40 322
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	421 683	28 114	1 606	448 191
ACTIF IMMOBILISE	530 783	44 600	1 606	573 777

Notes sur le bilan

Actif circulant**Stocks**

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	371 445	500 563		129 119
Autres approvisionnements				
Total I	371 445	500 563		129 119
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	108 083	129 061		20 978
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	108 083	129 061		20 978
Production stockée				20 978

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 668 557 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 688		10 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	521 694	521 694	
Autres	92 311	92 311	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 865	43 865	
Total	668 557	657 870	10 688

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	21 391
Fournis.rrr à obtenir	7 126
Etat produits à recevoir	19 406
Total	47 924

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 73 440 Euro décomposé en 8 160 titres d'une valeur nominale de 9,00 Euro.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 520 095 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	792	792		
- à plus de 1 an à l'origine	69 716	24 269	45 446	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	313 959	313 959		
Dettes fiscales et sociales	127 576	127 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 052	8 052		
Produits constatés d'avance				
Total	520 095	474 648	45 446	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	57 470			
Emprunts remboursés sur l'exercice	29 482			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	218			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 218 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact. non parvenues	41 557
Banques interets courus	792
Congés à payer	40 331
Org.soc. ch./congés payés	13 385
Org.soc. charges à payer	485
Etat autres ch. à payer	7 566
Taxe apprentissage	2 308
Formation continue	3 547
Effort logement	1 528
Clients avoirs à accord.	7 481
Total	118 979

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	38 168		
Charges de personnel	5 696		
Total	43 864		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 27 045 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 19 406 Euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

2MA2P
Société à responsabilité limitée au capital de 73 440 euros
Siège social : Zone Industrielle de Brais - Rue Denis Papin - 44600 ST NAZAIRE
424 926 228 RCS SAINT NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 FEVRIER 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 30 septembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à **28 042,93 euros en totalité à l'augmentation du compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 840 045,96 euros.**

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 février 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

