

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 11/02/2020 sous le numéro de dépôt 1212



SARL 2MA2P

Fabrication et négoce

Rue Denis Papin

ZI de Brais

44600 ST NAZAIRE

Siret : 42492622800018

## Etats Financiers

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Comptes certifiés  
conformes

## Sommaire

|   |    |
|---|----|
| Attestation de Présentation             | 1  |
| 1. Etats Financiers                     | 2  |
| <b>Bilan Actif</b>                      | 3  |
| <b>Bilan Passif</b>                     | 4  |
| <b>Compte de Résultat</b>               | 5  |
| <b>Compte de Résultat (suite)</b>       | 6  |
| 2. Annexe                               | 7  |
| <b>Règles et méthodes comptables</b>    | 8  |
| <b>Notes sur le bilan</b>               | 11 |
| <b>Autres informations</b>              | 19 |
| 3. <b>Détail du Bilan</b>               | 20 |
| <b>Détail Bilan Actif</b>               | 21 |
| <b>Détail Bilan Passif</b>              | 22 |
| <b>Tableau des emprunts</b>             | 23 |
| 4. <b>Détail du Compte de Résultat</b>  | 24 |
| <b>Détail du Compte de Résultat</b>     | 25 |
| <b>Soldes Intermédiaires de Gestion</b> | 29 |
| 5. Documents Fiscaux                    | 30 |

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL 2MA2P pour l'exercice du 01 octobre 2018 au 30 septembre 2019 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<br>Euro |
|--|--------------------|
| Total bilan                              | 1 620 916          |
| Chiffre d'affaires                       | 3 650 369          |
| <b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b> | <b>91 939</b>      |

A Nantes  
Le 27 novembre 2019

Pour STREGO



Eléonore BOHUON  
Expert-comptable

# Etats Financiers

## Bilan Actif

|  | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>30/09/2019 | Net<br>30/09/2018 |
|--|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires | 137 157          | 127 515                         | 9 641             | 9 971             |
| Fonds commercial (1)   |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains   |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions  |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 435 811          | 394 456                         | 41 355            | 61 444            |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 84 315           | 79 206                          | 5 109             | 7 491             |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                  |                                 |                   |                   |
| 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            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>668 971</b>   | <b>601 177</b>                  | <b>67 793</b>     | <b>90 594</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>  |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        | 411 047          | 50 071                          | 360 976           | 359 747           |
| En-cours de production (biens et services)                             | 108 183          |                                 | 108 183           | 108 083           |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises   |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés   | 609 779          | 65 515                          | 544 264           | 463 992           |
| Autres créances  | 176 495          |                                 | 176 495           | 92 311            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement  |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités   | 329 670          |                                 | 329 670           | 304 242           |
| Charges constatées d'avance (3)  | 33 535           |                                 | 33 535            | 43 865            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>   | <b>1 668 708</b> | <b>115 586</b>                  | <b>1 553 122</b>  | <b>1 372 239</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                    |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif  |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>2 337 679</b> | <b>716 763</b>                  | <b>1 620 916</b>  | <b>1 462 833</b>  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan Passif

|  | 30/09/2019       | 30/09/2018       |
|--|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| 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  | 840 046          | 812 003          |
| Report à nouveau   |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>91 939</b>    | <b>28 043</b>    |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>Total I</b>   | <b>1 013 075</b> | <b>921 136</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>Total II</b>  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    |                  |                  |
| Provisions pour charges                                    |                  |                  |
| <b>Total III</b>   |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 56 368           | 70 507           |
| Emprunts et dettes diverses (3)                            | 218              | 218              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 12 808           | 21 602           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 380 443          | 313 959          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 149 226          | 127 576          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes  | 8 777            | 7 834            |
| Produits constatés d'avance (1)                            |                  |                  |
| <b>Total IV</b>  | <b>607 841</b>   | <b>541 697</b>   |
| Ecarts de conversion passif (V)                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                               | <b>1 620 916</b> | <b>1 462 833</b> |

|                             |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 32 368 | 45 446 |
|-----------------------------|--------|--------|

|                              |         |         |
|------------------------------|---------|---------|
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 562 664 | 474 648 |
|------------------------------|---------|---------|

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 987 | 792 |
|--|-----|-----|

|                                 |  |  |
|---------------------------------|--|--|
| (3) Dont emprunts participatifs |  |  |
|---------------------------------|--|--|

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Compte de Résultat

|  | 30/09/2019       | 30/09/2018       |
|--|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation (1)  |                  |                  |
| Ventes de marchandises   |                  |                  |
| Production vendue (biens)  | 3 619 234        | 3 277 627        |
| Production vendue (services)                                       | 31 135           | 36 672           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>3 650 369</b> | <b>3 314 298</b> |
| Dont à l'exportation   |                  |                  |
| Production stockée   | 100              | -20 978          |
| Production immobilisée   |                  |                  |
| Subventions d'exploitation   |                  |                  |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 21 524           | 14 766           |
| Autres produits  | 607              | 77               |
| <b>Total I</b>   | <b>3 672 600</b> | <b>3 308 163</b> |
| Charges d'exploitation (2)   |                  |                  |
| Achats de marchandises   |                  |                  |
| Variations de stock  |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 1 785 639        | 1 478 117        |
| Variations de stock  | -39 603          | 129 119          |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 832 478          | 757 236          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 32 274           | 32 005           |
| Salaires et traitements  | 746 275          | 673 339          |
| Charges sociales   | 148 269          | 135 538          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 27 401           | 44 600           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 46 186           | 24 393           |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                  |
| Autres charges   | 499              | 1 683            |
| <b>Total II</b>  | <b>3 579 417</b> | <b>3 276 030</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>93 182</b>    | <b>32 133</b>    |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          |                  |                  |
| Perte supportée ou <b>bénéfice</b> transféré IV                    |                  |                  |
| Produits financiers  |                  |                  |
| De participation (3)   |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 1 250            | 1 228            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                  |
| <b>Total V</b>   | <b>1 250</b>     | <b>1 228</b>     |
| Charges financières  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 455              | 606              |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total VI</b>  | <b>455</b>       | <b>606</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>795</b>       | <b>622</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>93 978</b>    | <b>32 755</b>    |

## Compte de Résultat (suite)

|   | 30/09/2019       | 30/09/2018       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  |                  |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   | 3 372            | 6 312            |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | 3 372            | 6 312            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-3 372</b>    | <b>-6 312</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -1 333           | -1 600           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>3 673 850</b> | <b>3 309 391</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>3 581 911</b> | <b>3 281 348</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>91 939</b>    | <b>28 043</b>    |

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

11 287

- 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

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2MA2P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 1 620 916 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 939 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 135 557                | 1 600        |            | 137 157              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>135 557</b>         | <b>1 600</b> |            | <b>137 157</b>       |
| - Terrains   |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                             |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                           |                        |              |            |                      |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels  | 432 811                | 3 000        |            | 435 811              |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers       | 39 285                 |              |            | 39 285               |
| - Matériel de transport                                    |                        |              |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 45 030                 |              |            | 45 030               |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                     |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                      |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>517 126</b>         | <b>3 000</b> |            | <b>520 126</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence          |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                    | 1 000                  |              |            | 1 000                |
| - Autres titres immobilisés                                |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières              | 10 688                 |              |            | 10 688               |
| <b>Immobilisations financières</b>                         | <b>11 688</b>          |              |            | <b>11 688</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>664 371</b>         | <b>4 600</b> |            | <b>668 971</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         | 1 600                            | 3 000                          |                                | 4 600        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>1 600</b>                     | <b>3 000</b>                   |                                | <b>4 600</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |              |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |              |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|  | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--|---------|---|-------------------------------------|---|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                |         |   |                                     |   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 % ) |         |   |                                     |   |
| SARL FTR DISTRIBUTION 44600 SAINT NAZAIRE        | 10 000  | -24 856                                     | 10,00                               | 5 151                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|   | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(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            | 125 586                | 1 930         |             | 127 515                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       | <b>125 586</b>         | <b>1 930</b>  |             | <b>127 515</b>         |
| - Terrains   |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur soi propre                             |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur soi d'autrui                           |                        |               |             |                        |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installation techn., matériel et outillage industriels   | 371 367                | 23 089        |             | 394 456                |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. divers            | 36 502                 | 676           |             | 37 179                 |
| - Matériel de transport                                    |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             | 40 322                 | 1 705         |             | 42 027                 |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         | <b>448 191</b>         | <b>25 471</b> |             | <b>473 662</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>573 777</b>         | <b>27 401</b> |             | <b>601 177</b>         |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état |                           |                           |                            |                          |
| <b>Approvisionnement</b>         |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 411 047                   | 371 445                   | 39 603                     |                          |
| Autres approvisionnements        |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>411 047</b>            | <b>371 445</b>            | <b>39 603</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         | 108 183                   | 108 083                   | 100                        |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 | <b>108 183</b>            | <b>108 083</b>            | <b>100</b>                 |                          |
| <b>Production stockée</b>        |                           |                           | <b>100</b>                 |                          |

## Notes sur le bilan

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 830 496 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 10 688          |                              | 10 688                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 609 779         | 609 779                      |                             |
| Autres                                   | 176 495         | 176 495                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 33 535          | 33 535                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>830 496</b>  | <b>819 809</b>               | <b>10 688</b>               |
| 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 | 58 992         |
| Fournis.rrr à obtenir   | 93 949         |
| <b>Total</b>            | <b>152 941</b> |

## 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 595 033 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                                   | 987            | 987                       |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 55 381         | 23 013                    | 32 368                   |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 380 443        | 380 443                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 149 226        | 149 226                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 8 995          | 8 995                     |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>595 033</b> | <b>562 664</b>            | <b>32 368</b>            |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 17 000         |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 31 334         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les 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  | 3 063         |
| Banques interets courus    | 987           |
| Congés à payer             | 38 478        |
| Org.soc. ch./congrés payés | 11 996        |
| Org.soc. charges à payer   | 28            |
| Etat autres ch. à payer    | 6 431         |
| Formation continue         | 96            |
| Effort logement            | 3 908         |
| Clients avoirs à accord.   | 7 481         |
| <b>Total</b>               | <b>72 469</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                      | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges externes     | 33 178                    |                        |                            |
| Charges de personnel | 357                       |                        |                            |
| <b>Total</b>         | <b>33 535</b>             |                        |                            |

## 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 8 783 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 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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.

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 7 FEVRIER 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos**  
**le 30 septembre 2019**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à **91 938,58 euros** de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 91 938,58 euros**

**- La somme de..... 16 311,00 euros**  
**à titre de dividendes prioritaires**  
**aux 1 420 parts sociales assorties d'un dividende prioritaire**  
**Soit environ 11,48 euros par part sociale**

**- La somme de..... 63 689,00 euros**  
**à titre de dividendes aux associés**  
**dont les parts sociales ne sont pas assorties d'un dividende prioritaire**  
**Soit environ 9,45 euros par part sociale**

**- le solde, soit ..... 11 938,58 euros**  
**en totalité au compte "autres réserves"**  
**qui s'élèverait ainsi à 851 984,54 euros.**

Le paiement des dividendes sera à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune); la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non

 **B7**

libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 2020**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme  
La Gérance

