

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00809
Numéro SIREN : 413 221 730
Nom ou dénomination : 2MB DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2023 sous le numéro de dépôt 1918

Bilan Actif

DÉTÔT DU

01918

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

2MB DISTRIBUTION

01 MARS 2023

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
TRIBUNAL DE COMMERCE DE RENNES				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	93 861	93 861	(0)	82 170
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
TOTAL immobilisations incorporelles :	93 861	93 861	(0)	82 170
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Aménagements fonciers				
Améliorations du fonds				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage indus.	2 481	2 481	(0)	(0)
Autres immobilisations corporelles	24 713	19 185	5 528	5 952
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 194	21 666	5 528	5 952
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	121 055	115 527	5 528	88 122

STOCKS				
Approvisionnements et marchandises				
Animaux et végétaux en terre (C.L.)				
En-cours biens et services (C.L.)				
Animaux et végétaux en terre (C.C.)				
En-cours biens et services (C.C.)				
Produits intermédiaires et finis	328 298	194 795	133 503	109 562
TOTAL stocks :	328 298	194 795	133 503	109 562
Avances et acomptes sur commandes	192 262		192 262	31 727
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	689 568	68 355	621 214	894 332
Autres clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 526 994	2 433 292	93 702	1 704 045
TOTAL créances :	3 216 562	2 501 646	714 916	2 598 377
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	90 637		90 637	196 004
TOTAL divers :	90 637		90 637	196 004
Charges constatées d'avance	15 224		15 224	17 761
ACTIF CIRCULANT	3 842 983	2 696 442	1 146 542	2 953 430

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Ecarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	3 964 038	2 811 968	1 152 070	3 041 552
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et contractuelles	4 000	4 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		297 784
Report à nouveau	(2 839 045)	
Résultat de l'exercice	(767 878)	(3 136 829)
TOTAL situation nette :	(3 562 922)	(2 795 045)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(3 562 922)	(2 795 045)

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts fonciers		
Concours bancaires courants et découverts bancaires	343	360
Autres dettes financières	1 239	1 239
TOTAL dettes financières :	1 582	1 599
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 645 113	5 719 198
Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	68 297	93 799
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		22 000
TOTAL dettes divers :	4 713 410	5 834 998
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	4 714 992	5 836 596

Ecart de conversion Passif		
----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	1 152 070	3 041 552
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Exportation N	Total N 30/06/2022	N-1 30/06/2021
Ventes d'origine végétale				
Ventes d'origine animale				
Ventes de produits transformés				
Ventes d'animaux				
Autres production vendue	2 508 612		2 508 612	4 455 399
Montant net du chiffre d'affaires	2 508 612		2 508 612	4 455 399
Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés				
Variation d'inventaire de la production stockée				
Production immobilisée				
Production autoconsommée				
Indemnités et subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			15 903	969
Autres produits			3 298	7 823
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 527 813	4 464 191

Achats de marchandises et approvisionnements (y compris droits de douane)			1 875 429	3 530 703
Variation de stock (marchandises et approvisionnements)			(9 325)	(27 884)
Achats d'animaux (y compris droits de douane)				
Autres achats et charges externes			776 656	707 066
Impôts, taxes et versements assimilés			4 327	17 600
Rémunérations			344 383	410 185
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Charges sociales			126 976	158 239
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 240	1 305
Dotations aux provisions sur immobilisations			82 170	
Dotations aux provisions sur actif circulant			68 355	2 602
Dotations aux provisions pour risques et charges			222 832	
Autres charges			1 935	600
CHARGES D'EXPLOITATION			3 494 978	4 800 415

RESULTAT D'EXPLOITATION			(967 165)	(336 224)
--------------------------------	--	--	------------------	------------------

Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts, produits assimilés, différences positives de change			166	5 066
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			166	5 066

Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts, charges assimilées, différences négatives de change			211	595 211
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			211	595 211

RESULTAT FINANCIER			(45)	(590 145)
---------------------------	--	--	-------------	------------------

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Total N 30/06/2022	N-1 30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits des cessions d'éléments d'actif Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	199 333	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	199 333	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Valeurs comptables des éléments d'actif cédés Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 210 460
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 210 460
RESULTAT EXCEPTIONNEL	199 333	(2 210 460)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
TOTAL DES PRODUITS	2 727 312	4 469 257
TOTAL DES CHARGES	3 495 190	7 606 086
BENEFICE OU PERTE	(767 878)	(3 136 829)

2MB DISTRIBUTION Période du **07/07/2021** au **30/06/2022**

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de **1 152 070** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **(767 878)** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2021** au **30/06/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30 septembre 2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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 stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table TH/TF 00-02)

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie Suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise a constaté au cours de l'exercice, suite aux différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, une réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

Mesures mises en place

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits marquants de l'exercice

Le litige opposant la société au groupe THALES se poursuit.

La dette fournisseurs s'élève à 4 242 K€ au 30/06/2022.

Continuité de l'exploitation

La société 2MB DISTRIBUTION cherche une issue amiable au litige qui l'oppose au groupe THALES, lui permettant ainsi de poursuivre son activité. Dans cette perspective et malgré des capitaux propres dégradés, La Direction a souhaité maintenir le principe de continuité d'exploitation.

2MB DISTRIBUTION

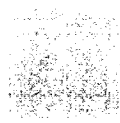
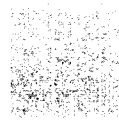
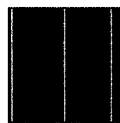
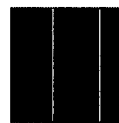
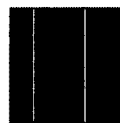
AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIFS	Hommes	Femmes
Cadres	2	
Non cadres	6	2

Honoraires des Commissaires aux comptes : 24 693 € HT

10/10/2022

Annexe



Immobilisations

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	94 811		
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 811		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 507		
Installations générales, agencements et divers	23 420		
Matériel de transport	8 250		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 277		817
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	56 454		817
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	151 265		817

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		950	93 861	
TOTAL immobilisations incorporelles :		950	93 861	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		2 026	2 481	
Inst. générales, agencements et divers		17 952	5 468	
Matériel de transport		8 250		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 849	19 245	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		30 077	27 194	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		31 027	121 055	

Amortissements

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	12 641		950	11 691
TOTAL immobilisations incorporelles :	12 641		950	11 691
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	4 507		2 026	2 481
Inst. générales, agencements et divers	23 420		17 952	5 468
Matériel de transport	8 250		8 250	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 326	1 240	1 849	13 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	50 503	1 240	30 077	21 666
TOTAL GÉNÉRAL	63 144	1 240	31 027	33 357

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 240		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 240		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 240		

Amortissements (suite)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		82 170		82 170
	3 000			3 000
	209 411		14 616	194 795
		68 355		68 355
	2 210 460	222 832		2 433 292
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 422 871	373 356	14 616	2 781 612
TOTAL GÉNÉRAL	2 422 871	373 356	14 616	2 781 612

État des Échéances des Créances et Dettes

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 977		70 977
Autres créances clients	618 592	618 592	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	93 702	93 702	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 433 292	2 433 292	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	3 216 562	3 145 586	70 977
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 224	15 224	
TOTAL GÉNÉRAL	3 231 786	3 160 810	70 977

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	343	343		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 645 113	4 645 113		
Personnel et comptes rattachés	33 307	33 307		
Sécurité sociale et autres organismes	33 373	33 373		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 617	1 617		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 239	1 239		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	4 714 992	4 714 992		

Charges à Payer

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 003
Dettes fiscales et sociales	50 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	343
Autres dettes	
TOTAL	118 427

Produits à Recevoir

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	15 224	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	15 224	

Composition du Capital Social

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	80
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	80

Crédit-Bail

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

Engagements Financiers

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	81 465
Autres engagements donnés :	

TOTAL	81 465
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

POUVOIR

POUR FORMALITES AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

OBJET : APPROBATION DES COMPTES

DOSSIER : 2MB DISTRIBUTION

Je soussigné,

NOM : Monsieur Eric MOLLO

Agissant pour le compte de la société "**2MB DISTRIBUTION**", société par actions simplifiée au capital de 40 000 Euros, ayant son siège social à CHATEAUBOURG (35220), ZA La Croix Rouge – La Gaudière, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES sous le numéro 413 221 730,

Donne pouvoir au CABINET MARTINE VAZEL, société d'avocat spécialiste en droit des sociétés, 167 Route de Lorient, Parc Monier, Immeuble "Le Cassiopée", 35000 RENNES,

De, pour moi et en mon nom, présenter au Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES à l'effet de rédiger, signer et déposer audit Greffe et partout où besoin sera, toutes pièces justificatives au Registre du Commerce et des Sociétés, conformément à la Loi du 9 Août 1953 et aux Lois et Ordonnances subséquentes.

Je lui donne également pouvoir d'établir, signer et déposer toutes pièces rectifiant, complétant ou annulant les mentions qui y sont apportées, produire ou se faire remettre tous titres, pièces et certificats et généralement faire le nécessaire.

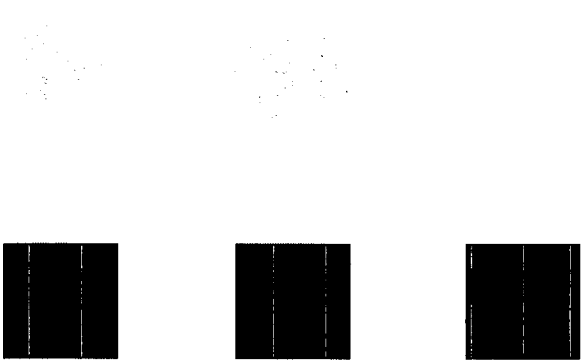
FAIT A RENNES

Le 07 Décembre 2022



2MB DISTRIBUTION

70 Avenue du Général de Gaulle
35532 NOYAL SUR VILAINE CEDEX
0299250270



Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2022



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JA'.



Bilan



2MB DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 €uros
Siège Social : CHATEAUBOURG (Ille et Vilaine) ZA La Croix Rouge- La Gaudière
RCS RENNES 413 221 730

-=-

1° PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022 EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION EN DATE DU 21 OCTOBRE 2022

AFFECTATION DES RESULTATS

Le Président propose d'affecter la perte nette comptable de 767 877,53 €uros, de l'exercice, ainsi qu'il suit :

- Au poste « Report à nouveau », en totalité 767 877,53 €

Le débit de ce poste se trouvant corrélativement
porté de 2 839 044,62 € à 3 606 922,15 €

TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE 767 877,53 €

2° DECISIONS DES ASSOCIES PORTANT SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT EXTRAIT DU PROCES-VERBAL EN DATE DU 7 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés décide d'affecter la perte nette comptable 767 877,53 €uros ainsi qu'il suit :

- Au poste « Report à nouveau », en totalité 767 877,53 €

Le débit de ce poste se trouvant corrélativement
porté de 2 839 044,62 € à 3 606 922,15 €

TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE 767 877,53 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, les associés reconnaissent que les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extraits certifiés conforme par le Président
Le 7 Décembre 2022
Monsieur Eric MOLLLO



2MB Distribution

SAS au capital de 40.000 Euros

RCS Rennes 2001 B 809 SIRET 413 221 730 0026

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS le 30 juin 2022

COGEP AUDIT

Manuel GRÉAU

Commissaire aux Comptes

20 avenue des Droits de l'Homme

BP 82949

45029 ORLÉANS CEDEX 1

tél : 02 38 60 70 01

www.cogep.fr

mgreau@cogep.fr

2MB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Siège social : 70 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE,

35530 NOYAL SUR VILAINE

R.C.S : Rennes B 413 221 730

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2022

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée 2MB DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30/06/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/07/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans les notes « Faits marquants de l'exercice » et « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels, relative au litige en cours avec un fournisseur qui fait peser un risque sur la continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Nous avons apprécié notamment les données justifiant le maintien du principe de continuité d'exploitation. Les hypothèses retenues en ce qui concerne les estimations réalisées, notamment sur la dépréciation du compte courant groupe, suivent le principe de prudence et les provisions réalisées ont été analysées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ORLEANS, le 05 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
COGEP AUDIT

Manuel GREAU
Associé

Bilan Actif

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	93 861	93 861	(0)	82 170
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
TOTAL immobilisations incorporelles :	93 861	93 861	(0)	82 170
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Aménagements fonciers				
Améliorations du fonds				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage indus.	2 481	2 481	(0)	(0)
Autres immobilisations corporelles	24 713	19 185	5 528	5 952
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 194	21 666	5 528	5 952
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	121 055	115 527	5 528	88 122
STOCKS				
Approvisionnements et marchandises				
Animaux et végétaux en terre (C.L.)				
En-cours biens et services (C.L.)				
Animaux et végétaux en terre (C.C.)				
En-cours biens et services (C.C.)				
Produits intermédiaires et finis	328 298	194 795	133 503	109 562
TOTAL stocks :	328 298	194 795	133 503	109 562
Avances et acomptes sur commandes	192 262		192 262	31 727
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	689 568	68 355	621 214	894 332
Autres clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 526 994	2 433 292	93 702	1 704 045
TOTAL créances :	3 216 562	2 501 646	714 916	2 598 377
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	90 637		90 637	196 004
TOTAL divers :	90 637		90 637	196 004
Charges constatées d'avance	15 224		15 224	17 761
ACTIF CIRCULANT	3 842 983	2 696 442	1 146 542	2 953 430
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 964 038	2 811 968	1 152 070	3 041 552

Bilan Passif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Edition du 10/10/22

Devise d'édition €

2MB DISTRIBUTION

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires et contractuelles	4 000	4 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		297 784
Report à nouveau	(2 839 045)	
Résultat de l'exercice	(767 878)	(3 136 829)
TOTAL situation nette :	(3 562 922)	(2 795 045)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(3 562 922)	(2 795 045)

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts fonciers		
Concours bancaires courants et découverts bancaires	343	360
Autres dettes financières	1 239	1 239
TOTAL dettes financières :	1 582	1 599
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 645 113	5 719 198
Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	68 297	93 799
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		22 000
TOTAL dettes divers :	4 713 410	5 834 998
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	4 714 992	5 836 596

Ecarts de conversion Passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	1 152 070	3 041 552
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Exportation N	Total N 30/06/2022	N-1 30/06/2021
Ventes d'origine végétale				
Ventes d'origine animale				
Ventes de produits transformés				
Ventes d'animaux				
Autres production vendue	2 508 612		2 508 612	4 455 399
Montant net du chiffre d'affaires	2 508 612		2 508 612	4 455 399
Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés				
Variation d'inventaire de la production stockée				
Production immobilisée				
Production autoconsommée				
Indemnités et subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			15 903	969
Autres produits			3 298	7 823
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 527 813	4 464 191
Achats de marchandises et approvisionnements (y compris droits de douane)			1 875 429	3 530 703
Variation de stock (marchandises et approvisionnements)			(9 325)	(27 884)
Achats d'animaux (y compris droits de douane)				
Autres achats et charges externes			776 656	707 066
Impôts, taxes et versements assimilés			4 327	17 600
Rémunérations			344 383	410 185
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Charges sociales			126 976	158 239
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 240	1 305
Dotations aux provisions sur immobilisations			82 170	
Dotations aux provisions sur actif circulant			68 355	2 602
Dotations aux provisions pour risques et charges			222 832	
Autres charges			1 935	600
CHARGES D'EXPLOITATION			3 494 978	4 800 415
RESULTAT D'EXPLOITATION			(967 165)	(336 224)
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts, produits assimilés, différences positives de change			166	5 066
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			166	5 066
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts, charges assimilées, différences négatives de change			211	595 211
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			211	595 211
RESULTAT FINANCIER			(45)	(590 145)

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Total N 30/06/2022	N-1 30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	199 333	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	199 333	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 210 460
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 210 460
RESULTAT EXCEPTIONNEL	199 333	(2 210 460)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
TOTAL DES PRODUITS	2 727 312	4 469 257
TOTAL DES CHARGES	3 495 190	7 606 086
BENEFICE OU PERTE	(767 878)	(3 136 829)

2MB DISTRIBUTION Période du **07/07/2021** au **30/06/2022**

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de **1 152 070** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **(767 878)** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2021** au **30/06/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30 septembre 2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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 stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

Achats

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table TH/TF 00-02)

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie Suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise a constaté au cours de l'exercice, suite aux différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, une réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

Mesures mises en place

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits marquants de l'exercice

Pour mémoire, le litige opposant la société au groupe THALES se poursuit. Ce dernier a adressé une facture d'intérêts de 390 K€ relative à l'année 2020. La dette fournisseurs s'élève à 4 242 K€ au 30/06/2022. Une solution amiable devrait être trouvée dans le courant de l'exercice suivant concernant ce litige, ce qui devrait permettre à la société de pérenniser son activité.

Continuité de l'exploitation

La société 2MB DISTRIBUTION cherche une issue amiable au litige qui l'oppose au groupe THALES, lui permettant ainsi de poursuivre son activité. Dans cette perspective et malgré des capitaux propres dégradés, la Direction a souhaité maintenir le principe de continuité d'exploitation.

Immobilisations

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	94 811		
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 811		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 507		
Installations générales, agencements et divers	23 420		
Matériel de transport	8 250		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 277		817
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	56 454		817
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	151 265		817

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		950	93 861	
TOTAL immobilisations incorporelles :		950	93 861	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		2 026	2 481	
Inst. générales, agencements et divers		17 952	5 468	
Matériel de transport		8 250		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 849	19 245	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		30 077	27 194	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		31 027	121 055	

Amortissements

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	12 641		950	11 691
TOTAL immobilisations incorporelles :	12 641		950	11 691
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	4 507		2 026	2 481
Inst. générales, agencements et divers	23 420		17 952	5 468
Matériel de transport	8 250		8 250	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	14 326	1 240	1 849	13 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	50 503	1 240	30 077	21 666
TOTAL GÉNÉRAL	63 144	1 240	31 027	33 357

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 240		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 240		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 240		

Amortissements (suite)

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		82 170		82 170
	3 000			3 000
	209 411		14 616	194 795
		68 355		68 355
	2 210 460	222 832		2 433 292
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 422 871	373 356	14 616	2 781 612
TOTAL GÉNÉRAL	2 422 871	373 356	14 616	2 781 612

État des Échéances des Créances et Dettes

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devisé d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	70 977		70 977
Autres créances clients	618 592	618 592	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	93 702	93 702	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 433 292	2 433 292	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	3 216 562	3 145 586	70 977
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 224	15 224	

TOTAL GÉNÉRAL	3 231 786	3 160 810	70 977
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	343	343		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 645 113	4 645 113		
Personnel et comptes rattachés	33 307	33 307		
Sécurité sociale et autres organismes	33 373	33 373		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 617	1 617		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 239	1 239		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 714 992	4 714 992		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 003
Dettes fiscales et sociales	50 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	343
Autres dettes	
TOTAL	118 427

Produits à Recevoir

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	15 224	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	15 224	

Composition du Capital Social

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	80
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	80

Crédit-Bail

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
 Edition du 10/10/22
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

Engagements Financiers

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	81 465
Autres engagements donnés :	

TOTAL	81 465
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

2MB DISTRIBUTION

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Edition du 10/10/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	