

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00245 Numéro SIREN : 837 917 582 Nom ou dénomination : A2M INVEST
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002600

Bilan Actif

62600

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	10 111	3 282	6 829	8 955
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	90 503	44 280	46 223	63 068
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	355 300		355 300	5 400
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		455 914	47 561	408 352	77 423
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	18 000		18 000	15 000
	Autres créances	98 808		98 808	20 946
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 597		48 597	17 685
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 305		1 305	363
	TOTAL (III)	166 710		166 710	53 994
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		622 623	47 561	575 062	131 418

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	346 400	46 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 640	4 640
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 514	35 449
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	176 409	27 514
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		554 963	114 003
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propre			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	364	6 907
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 872	2 953
	Dettes fiscales et sociales	16 363	4 770
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	500	2 784
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		20 099	17 415
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		575 062	131 418
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		176 408,56	27 514,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		20 099	17 415
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	187 840		187 840	167 760
	Montant net du chiffre d'affaires	187 840		187 840	167 760
	Production stockée				
	Production immobilisée				500
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			2	11	
Total des produits d'exploitation (1)				187 842	168 271
CHARGES D'EXPLOITATION					
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			47 425	47 428
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 101	1 661
	Salaires et traitements			48 000	48 000
	Charges sociales du personnel			20 278	19 421
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 625	20 928
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			153	8	
Total des charges d'exploitation (2)				140 583	137 446
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 259	30 825

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		47 259	30 825
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	140 000	
	Total des produits financiers	140 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		140 000	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		187 259	30 825
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		231 225
	Total des produits exceptionnels		456
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 047	3 718 49
	Total des charges exceptionnelles	2 047	3 766
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 047)	(3 310)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 803	
TOTAL DES PRODUITS		327 842	168 727
TOTAL DES CHARGES		151 433	141 213
RESULTAT DE L'EXERCICE		176 409	27 514
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 047	231 3 293

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 575 062 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 327 842 euros et un total charges de 151 433 euros dégageant ainsi un résultat de 176 409 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements de méthode comptable

Néant.

Faits significatifs de l'exercice

La société A2M INVEST a opté depuis le 1er janvier 2022 au régime de l'impôt sur les sociétés renonçant ainsi au régime de l'impôt des sociétés de personnes.

Au 1er juin 2022, la société a transféré son siège social initialement implanté 78 rue Victor Schoelcher 97300 CAYENNE (Guyanne), en métropole au 98 rue de la Liberté 71000 MACON.

De ce fait, la société est devenue redevable de la TVA mensuelle depuis le 1er juin 2022.

Le capital social a été augmenté de 300 000 € en date du 28 juin 2022 à la suite d'un apport en nature de M. MADOUI Antoine de 6 actions de la SAS NERIUS INVEST.

A cette date, le capital social s'élève à 346 400 €.

Le 1er juin 2022, la société a souscrit au capital de la SCI NUMEROBIS et détient par conséquent 499 actions, soit 99,80% de détention.

Règles et Méthodes Comptables

Méthodes d'évaluation

Poste	Méthode d'évaluation ou de calcul	
Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles		Frais d'acquisition en charges
	X	Frais d'acquisition en immobilisation
Coût d'entrée des immobilisations financières	X	Frais d'acquisition en charges
		Frais d'acquisition en immobilisation
Amortissement des immobilisations corporelles	X	Amortissement linéaire
		Amortissement dégressif fiscal
		Autre (à préciser)

Notes relatives aux durées d'amortissements

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Installations générales et agencements : 3-5 ans ;
- Matériel de transport : 4-5 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans ;
- Mobilier : 3-5 ans ;

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	10 111				10 111
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	740				740
	Matériel de transport	67 903				67 903
	Matériel de bureau, mobilier	19 525		4 654	2 319	21 860
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 279		4 654	2 319	100 614

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 400		349 900		355 300
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 400		349 900		355 300

TOTAL	103 679		354 554		2 319	455 914
--------------	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

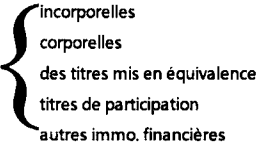
Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 156	2 126		3 282
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	196	148		344
	Matériel de transport	18 318	16 859		35 177
	Matériel de bureau, mobilier	6 586	4 492	2 319	8 759
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 256	23 625	2 319	47 561
TOTAL		26 256	23 625	2 319	47 561

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel durée / autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel durée / autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

Dont dotations et reprises 			
--	--	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 000	18 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 257	1 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	97 551	97 551	
	Charges constatées d'avances	1 305	1 305	
TOTAL DES CREANCES		118 113	118 113	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 872	2 872		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 300	4 300		
	Impôts sur les bénéfices	6 008	6 008		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 791	5 791		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	264	264		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	364	364		
	Autres dettes	500	500		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		20 099	20 099		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		364			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 640	10,00	46 400
	Emises pendant l'exercice		30 000	10,00	300 000
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		34 640	10,00	346 400

--

Résultat fiscal

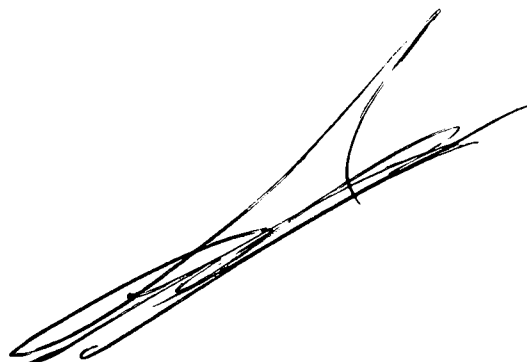
RESULTAT NET COMPTABLE		176 408,56
Réintégrations		15 803,00
QP 5% dividendes NERIUS INVEST	7 000,00	
Impôts sur les sociétés	8 803,00	
Déductions		140 000,00
Dividendes NERIUS INVEST	140 000,00	
RESULTAT FISCAL		52 211,56

SASU A2M INVEST

98 Rue de la Liberté

71000 MACON

Etats financiers au
31 décembre 2022



CERTIFIE CONFORME

A2M INVEST
Société par actions simplifiée au capital de 346 400 €
Siège social : 98 Rue de la Liberté, 71000 MACON
837 917 582 RCS MACON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 02 JUIN 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 176 408,56 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	176 408,56 €
A la réserve légale	8 820,43 €

Solde	167 588,13 €
A titre de dividendes	106 408,56 €
Soit 3,55 € par action	
Le solde	61 179,57 €

En totalité au compte "autres réserves" ainsi porté à ladite somme.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 106 408,56 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social suivant décision du Président.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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

Am

revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

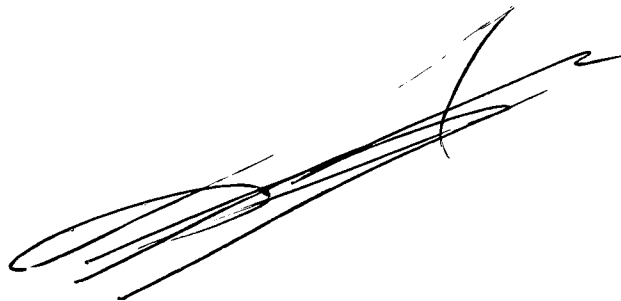
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du 1^{er} exercice social à l'impôt sur les sociétés, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution de dividendes antérieures.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Antoine MADOU

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Antoine MADOU, the President mentioned in the text above.