

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00093
Numéro SIREN : 390 234 995
Nom ou dénomination : 2MS

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/011852

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | |
|--|----|
| Comptes annuels | 1 |
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de Résultat 1/2 | 4 |
| Compte de Résultat 2/2 | 5 |
| Détail de l'Actif | 6 |
| Détail du Passif | 8 |
| Détail du Compte de Résultat | 10 |
| Détail des Soldes Intermédiaires | 13 |
| Règles et méthodes comptables | 16 |
| Immobilisations | 18 |
| Amortissements | 19 |
| Provisions | 20 |
| Créances et Dettes | 21 |
| Fonds commercial | 22 |
| Annexe libre | 23 |
| Produits à recevoir | 24 |
| Produits à recevoir (avec détail) | 25 |
| Charges à payer | 26 |
| Charges à payer (avec détail) | 27 |
| Charges constatées d'avance | 28 |
| Charges constatées d'avance (avec détail) | 29 |
| Produits constatés d'avance | 30 |
| Produits constatés d'avance (avec détail) | 31 |
| Capital social | 32 |
| Engagements financiers donnés et reçus | 33 |
| Documents Fiscaux | 34 |
| BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés | 35 |
| BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés | 36 |
| BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés | 37 |
| Taux réduit IS page 1 | 38 |
| Taux réduit IS page 2 /1 | 39 |
| Taux réduit IS page 3 /1 | 40 |
| BIC-RN 2050 - Bilan Actif | 41 |
| BIC-RN 2051 - Bilan Passif | 42 |
| BIC-RN 2052 - Compte de résultat | 43 |
| BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite | 44 |
| 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels | 45 |
| 2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs | 46 |
| BIC-RN 2054 - Immobilisations | 47 |
| BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation | 48 |
| BIC-RN 2055 - Amortissements | 49 |
| BIC-RN 2056 - Provisions | 50 |
| BIC-RN 2057 - Créances et Dettes | 51 |
| BIC-RN 2058A - Résultat fiscal | 52 |
| 2058A - Réintégrations diverses | 53 |
| 2058A - Déductions diverses | 54 |
| BIC-RN 2058B - Suivi des déficits | 55 |
| BIC-RN 2058C - Renseignements divers | 56 |
| BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values | 57 |
| 2059A - Détail des immobilisations cédées | 58 |
| BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values | 59 |
| BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values | 60 |
| BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT | 61 |
| BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée | 62 |
| BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1 | 63 |
| BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1 | 64 |
| 2067 - Relevé de frais généraux | 65 |
| 2069RCI - Réductions et crédits d'impôt | 66 |
| Déclaration des loyers professionnels / Page 1 | 67 |

Etats financiers au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan Actif

| | | 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 | 51 939 | 32 711 | 19 228 | |
| | Fonds commercial (1) | 1 376 329 | | 1 376 329 | 1 331 689 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 575 712 | 524 251 | 51 461 | 121 784 |
| | Autres immobilisations corporelles | 459 680 | 362 665 | 97 015 | 144 624 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 177 | | 177 | 2 917 | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 2 463 837 | 919 627 | 1 544 210 | 1 601 013 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 59 978 | | 59 978 | 39 499 |
| | 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 | 1 209 695 | 113 192 | 1 096 503 | 1 008 252 |
| | Autres créances | 10 756 | | 10 756 | 8 583 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 250 884 | | 250 884 | 662 956 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 5 319 | | 5 319 | 5 325 |
| | TOTAL (III) | 1 536 632 | 113 192 | 1 423 441 | 1 724 614 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 4 000 469 | 1 032 818 | 2 967 651 | 3 325 627 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 177 | 2 917 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | 88 573 | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 150 000 | 150 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport . | 4 200 | 4 200 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 15 000 | 15 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 358 114 | 443 009 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 138 640 | 65 105 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des capitaux propres | | 665 954 | 677 314 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total des autres fonds propres | | | |
| 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) | 774 865 | 997 102 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 247 644 | 304 209 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 009 | 132 342 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 097 994 | 1 212 466 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 4 185 | 2 194 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total des dettes | | 2 301 697 | 2 648 313 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 2 967 651 | 3 325 627 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 138 639,87 | 65 105,43 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 1 833 531 | 2 648 313 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 146 | 105 |
| (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) | 5 654 608 | | 5 654 608 | 6 000 168 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 5 654 608 | | 5 654 608 | 6 000 168 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 2 667 | 8 000 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 35 231 | 33 931 |
| | Autres produits | | | 14 574 | 4 083 |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | 5 707 079 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 155 131 | 153 896 |
| | Variation de stock | | | (20 480) | 6 471 |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 240 423 | 1 206 974 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 124 016 | 127 208 |
| | Salaires et traitements | | | 3 126 252 | 3 376 272 |
| | Charges sociales du personnel | | | 642 154 | 847 813 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 158 330 | 172 680 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | 24 862 | 21 568 | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 311 | 10 204 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 5 450 998 | 5 923 086 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 256 081 | 123 095 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 256 081 | 123 095 |
| 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 | | |
| | Total des produits financiers | | |
| 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 | 14 762 | 11 290 |
| | Total des charges financières | 14 762 | 11 290 |
| RESULTAT FINANCIER | | (14 762) | (11 290) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 241 319 | 111 805 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 138 1 087 | 1 229 1 150 |
| | Total des produits exceptionnels | 1 224 | 2 379 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 49 2 633 | 143 1 039 |
| | Total des charges exceptionnelles | 2 683 | 1 182 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (1 459) | 1 196 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES | | 56 381 | 22 427 |
| IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES | | 44 839 | 25 469 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 5 708 303 | 6 048 560 |
| TOTAL DES CHARGES | | 5 569 663 | 5 983 454 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 138 640 | 65 105 |

- (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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 967 651 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 708 303 euros et un total charges de 5 569 663 euros, dégageant ainsi un résultat de 138 640 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

- * Matériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 | 1 378 428 | | 66 730 | | 16 891 | 1 428 267 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 378 428 | | 66 730 | | 16 891 | 1 428 267 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 643 836 | | 31 000 | | 99 124 | 575 712 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 163 283 | | 8 265 | | | 171 548 |
| | Matériel de transport | 117 395 | | | | 626 | 116 769 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 199 993 | | 906 | | 29 535 | 171 363 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 124 507 | | 40 170 | | 129 285 | 1 035 392 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 917 | | 1 684 | | 4 423 | 177 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 917 | | 1 684 | | 4 423 | 177 | |
| TOTAL | 2 505 852 | | 108 584 | | 150 599 | 2 463 837 | |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 46 740 | 2 862 | 16 891 | 32 711 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 46 740 | 2 862 | 16 891 | 32 711 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 522 052 | 101 323 | 99 124 | 524 251 |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers | 66 623 | 18 664 | | 85 287 |
| Matériel de transport | 105 416 | 11 979 | 626 | 116 768 |
| Matériel de bureau, mobilier | 164 009 | 23 502 | 26 902 | 160 609 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 858 099 | 155 468 | 126 652 | 886 916 |
| TOTAL | 904 839 | 158 330 | 143 543 | 919 627 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| 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 REGLEMEENTES | 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 REGLEMEENTES | | | | | |
| 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 | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| TOTAL GENERAL | | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 24 862 | 23 085 | |
| 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) | 177 | 177 | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | 88 573 | | 88 573 |
| | Autres créances clients | 1 121 122 | 1 121 122 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 4 269 | 4 269 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 2 667 | 2 667 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 3 821 | 3 821 | | |
| Charges constatées d'avances | 5 319 | 5 319 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 225 948 | 1 137 375 | 88 573 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | 1 684 | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 4 423 | | |
| (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) | 146 | 146 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 774 719 | 306 553 | 468 166 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 177 009 | 177 009 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 548 750 | 548 750 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 215 876 | 215 876 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 19 015 | 19 015 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 274 852 | 274 852 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 39 501 | 39 501 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 247 644 | 247 644 | | |
| | Autres dettes | 4 185 | 4 185 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 2 301 697 | 1 833 531 | 468 166 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 100 000 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 299 730 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 247 644 | | | |

Fonds Commercial

| | 31/12/2022 | Observations |
|--------------------------------------|------------------|--|
| Achetés avec protection juridique | | |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 810 696 | Voir détail - Annexe Fonds de commerce |
| Fonds commerciaux réévalués | | |
| Fonds commerciaux reçus en apport | 565 632 | |
| TOTAL | 1 376 329 | |

Annexe libre

ANNEXE FONDS DE COMMERCE

Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.03.2001 - prix achat 39 484.30 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 31.03.2009 - prix achat 235 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 02.04.2010 - prix achat 39 762.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.03.2011 - prix achat 50 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 29.03.2012 - prix achat 147 860.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.07.2012 - prix achat 2 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2015 - prix achat 6 950.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2016 - prix achat 50 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.09.2016 - prix achat 195 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2022 - prix achat 30 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 31.05.2022 - prix achat 14 640.00 €

La société a procédé à un test de dépréciation sur le fonds de commerce et la valeur d'usage demeure supérieure à la valeur nette

Produits à recevoir

31/12/2022

| | | |
|--------------------------------------|--------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 17 032 |
| Autres créances clients | | 13 400 |
| Clients factures à établir | 13 400 | |
| Autres créances | | 3 631 |
| Four.rrr a obtenir | 965 | |
| Etat produit a recevoir | 2 667 | |

Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | 13 400 | 6 000 | 7 400 | 123,3 |
| Autres créances | 3 631 | | 3 631 | |
| TOTAL | 17 032 | 6 000 | 11 032 | 183,8 |

| |
|--|
| |
|--|

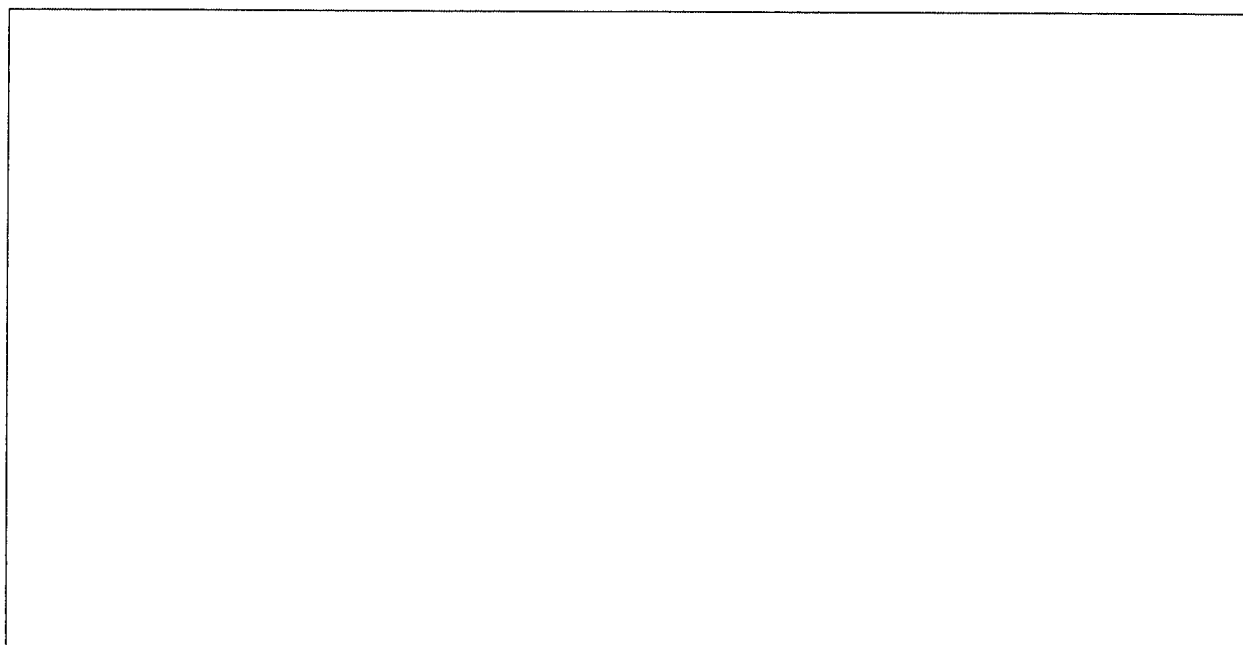
Charges à payer

31/12/2022

| | | |
|---|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 468 882 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 146 |
| Intérêts courus à payer | 146 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 8 246 |
| Intérêt compte courant à payer | 8 246 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 30 530 |
| Fournisseurs | 30 530 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 428 837 |
| Dettes provisionnées pour congés à | 230 388 | |
| RÉserve participation salariÉS | 56 381 | |
| Autres charg.pers.a payer | 19 279 | |
| Charges sociales sur congés à payer | 49 632 | |
| Autres charges à payer | 31 319 | |
| Charges sur primes a payer | 4 500 | |
| Formation continue | 20 524 | |
| Effort construction | 14 022 | |
| Taxe apprentissage versement l | 2 791 | |
| Autres dettes | | 1 123 |
| Cits avoirs a etablir | 1 123 | |

Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 146 | 105 | 41 | 38,61 |
| Emprunts et dettes financières divers | 8 246 | 2 919 | 5 328 | 182,5 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 30 530 | 29 126 | 1 404 | 4,82 |
| Dettes fiscales et sociales | 428 837 | 546 967 | (118 130) | -21,60 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 1 123 | 2 194 | (1 072) | -48,84 |
| TOTAL | 468 882 | 581 311 | (112 430) | -19,34 |



Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 5 319 | 5 319 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 319 |
| | | | |

Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 5 319 | 5 325 | (6) | -0,11 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 5 319 | 5 325 | (6) | -0,11 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |
| | | | |

NEANT

Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations % |
|---|------------|------------|--------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |

NEANT

Capital social

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 2 500,00 | 60,0000 | 150 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 2 500,00 | 60,0000 | 150 000,00 |

Engagements financiers

| | 31/12/2022 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|--|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements PRET DE 210K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 PRET DE 260K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 PRET DE 750K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 | | 26 798 50 065 385 863 462 726 | |
| Total des engagements financiers (1) | | 462 726 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

In Extenso

Audit

12 Rue Pôle 2000
07500 Guilherand-Granges

Tél. : +33 (0)4 75 58 74 01
www.inextenso.fr
magazin.inextenso.fr

2MS

Société par Actions Simplifiée

20 Rue Jean Jullien Davin
Plateau de Lautagne
26000 VALENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

2MS

Société par Actions Simplifiée

20 Rue Jean Jullien Davin
Plateau de Lautagne
26000 VALENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la société 2MS,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2MS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II. 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 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Le fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 1 376 329 euros, a fait l'objet d'un test de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe. Nous avons examiné les modalités de mises en œuvre de ce test, sa traduction comptable, le cas échéant, et nous nous sommes assurés que la note « Fonds commercial » de l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV. 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financières et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

V. 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.

VI. 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.

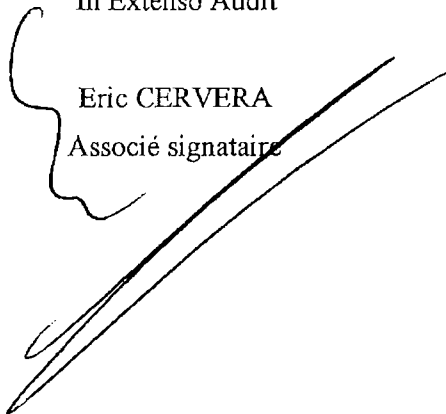
A Guilhaud-Granges, le 3 Avril 2023

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit

Eric CERVERA

Associé signataire



Bilan Actif

| | | 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 | 51 939 | 32 711 | 19 228 | |
| | Fonds commercial (1) | 1 376 329 | | 1 376 329 | 1 331 689 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 575 712 | 524 251 | 51 461 | 121 784 |
| | Autres immobilisations corporelles | 459 680 | 362 665 | 97 015 | 144 624 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 177 | | 177 | 2 917 | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 2 463 837 | 919 627 | 1 544 210 | 1 601 013 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 59 978 | | 59 978 | 39 499 |
| | 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 | 1 209 695 | 113 192 | 1 096 503 | 1 008 252 |
| | Autres créances | 10 756 | | 10 756 | 8 583 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 250 884 | | 250 884 | 662 956 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 5 319 | | 5 319 | 5 325 |
| | TOTAL (III) | 1 536 632 | 113 192 | 1 423 441 | 1 724 614 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 4 000 469 | 1 032 818 | 2 967 651 | 3 325 627 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 177 | 2 917 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | 88 573 | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 150 000 | 150 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 4 200 | 4 200 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 15 000 | 15 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 358 114 | 443 009 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 138 640 | 65 105 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 665 954 | 677 314 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| 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) | 774 865 | 997 102 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 247 644 | 304 209 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 009 | 132 342 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 097 994 | 1 212 466 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 4 185 | 2 194 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 2 301 697 | 2 648 313 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 2 967 651 | 3 325 627 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 138 639,87 | 65 105,43 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 833 531 | 2 648 313 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 146 | 105 |
| (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) | 5 654 608 | | 5 654 608 | 6 000 168 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 5 654 608 | | 5 654 608 | 6 000 168 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 2 667 | 8 000 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 35 231 | 33 931 |
| | Autres produits | | | 14 574 | 4 083 |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | 5 707 079 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 155 131 | 153 896 |
| | Variation de stock | | | (20 480) | 6 471 |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 240 423 | 1 206 974 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 124 016 | 127 208 |
| | Salaires et traitements | | | 3 126 252 | 3 376 272 |
| | Charges sociales du personnel | | | 642 154 | 847 813 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 158 330 | 172 680 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 24 862 | 21 568 |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 311 | 10 204 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 5 450 998 | 5 923 086 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 256 081 | 123 095 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|--------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 256 081 | 123 095 |
| 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 | | |
| Total des produits financiers | | | |
| CHARGES FINANCIERES | 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 | 14 762 | 11 290 |
| Total des charges financières | | 14 762 | 11 290 |
| RESULTAT FINANCIER | | (14 762) | (11 290) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 241 319 | 111 805 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 138 1 087 | 1 229 1 150 |
| Total des produits exceptionnels | | 1 224 | 2 379 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 49 2 633 | 143 1 039 |
| Total des charges exceptionnelles | | 2 683 | 1 182 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (1 459) | 1 196 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES | | 56 381 | 22 427 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 44 839 | 25 469 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 5 708 303 | 6 048 560 |
| TOTAL DES CHARGES | | 5 569 663 | 5 983 454 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 138 640 | 65 105 |
| (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 | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 967 651 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 708 303 euros et un total charges de 5 569 663 euros, dégageant ainsi un résultat de 138 640 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

- * Matériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 | 1 378 428 | | 66 730 | | 16 891 | 1 428 267 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 378 428 | | 66 730 | | 16 891 | 1 428 267 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 643 836 | | 31 000 | | 99 124 | 575 712 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 163 283 | | 8 265 | | | 171 548 |
| | Matériel de transport | 117 395 | | | | 626 | 116 769 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 199 993 | | 906 | | 29 535 | 171 363 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 124 507 | | 40 170 | | 129 285 | 1 035 392 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 917 | | 1 684 | | 4 423 | 177 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 917 | | 1 684 | | 4 423 | 177 | |
| TOTAL | 2 505 852 | | 108 584 | | 150 599 | 2 463 837 | |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 46 740 | 2 862 | 16 891 | 32 711 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 46 740 | 2 862 | 16 891 | 32 711 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 522 052 | 101 323 | 99 124 | 524 251 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 66 623 | 18 664 | | 85 287 |
| Matériel de transport | 105 416 | 11 979 | 626 | 116 768 |
| Matériel de bureau, mobilier | 164 009 | 23 502 | 26 902 | 160 609 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 858 099 | 155 468 | 126 652 | 886 916 |
| TOTAL | 904 839 | 158 330 | 143 543 | 919 627 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| 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 REGLEMEENTEES | 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 REGLEMEENTEES | | | | | |
| 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 | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div> | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| TOTAL GENERAL | | 111 415 | 24 862 | 23 085 | 113 192 |
| Dont dotations et reprises | | | 24 862 | 23 085 | |
| 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.J. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 177 | 177 | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | 88 573 | | 88 573 |
| | Autres créances clients | 1 121 122 | 1 121 122 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 4 269 | 4 269 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 2 667 | 2 667 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 3 821 | 3 821 | |
| Charges constatées d'avances | 5 319 | 5 319 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 225 948 | 1 137 375 | 88 573 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | 1 684 | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 4 423 | | |
| (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) | 146 | 146 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 774 719 | 306 553 | 468 166 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 177 009 | 177 009 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 548 750 | 548 750 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 215 876 | 215 876 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 19 015 | 19 015 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 274 852 | 274 852 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 39 501 | 39 501 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 247 644 | 247 644 | | |
| Autres dettes | 4 185 | 4 185 | | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 2 301 697 | 1 833 531 | 468 166 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 100 000 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 299 730 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 247 644 | | | |

Fonds Commercial

| | 31/12/2022 | Observations |
|--------------------------------------|------------|--|
| Achetés avec protection juridique | | |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 810 696 | Voir détail - Annexe Fonds de commerce |
| Fonds commerciaux réévalués | | |
| Fonds commerciaux reçus en apport | 565 632 | |
| TOTAL | 1 376 329 | |

| |
|--|
| |
|--|

Annexe libre

ANNEXE FONDS DE COMMERCE

Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.03.2001 - prix achat 39 484.30 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 31.03.2009 - prix achat 235 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 02.04.2010 - prix achat 39 762.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.03.2011 - prix achat 50 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 29.03.2012 - prix achat 147 860.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.07.2012 - prix achat 2 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2015 - prix achat 6 950.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2016 - prix achat 50 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 30.09.2016 - prix achat 195 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 01.04.2022 - prix achat 30 000.00 €
Fonds de commerce nettoyage - date achat 31.05.2022 - prix achat 14 640.00 €

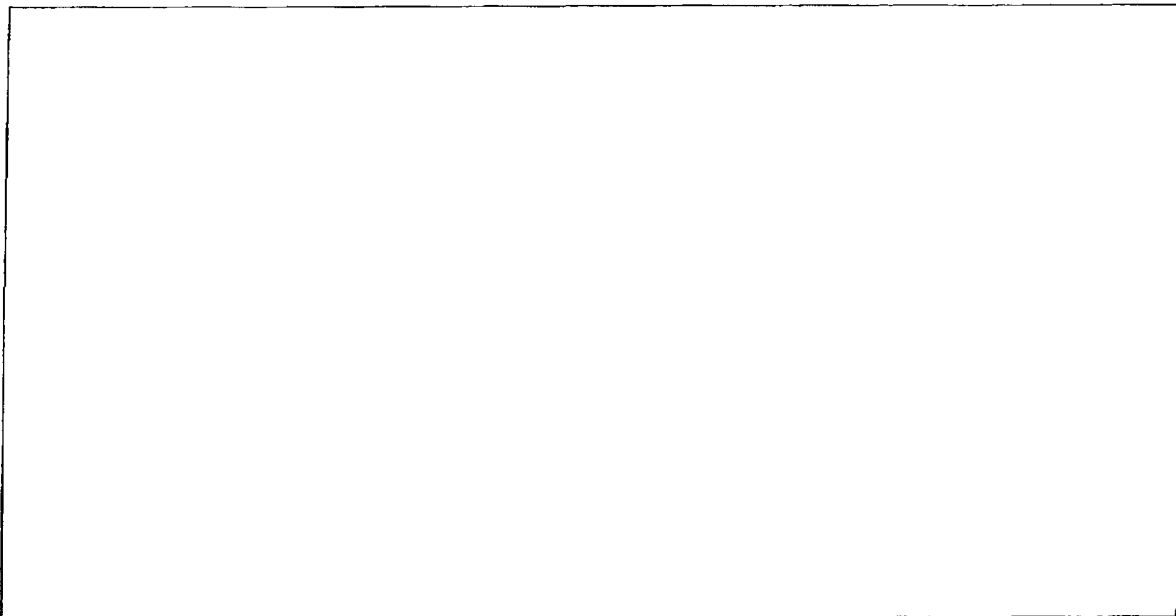
La société a procédé à un test de dépréciation sur le fonds de commerce et la valeur d'usage demeure supérieure à la valeur nette

Produits à recevoir

| | | 31/12/2022 |
|-------------------------------|--------|------------|
| Total des Produits à recevoir | | 17 032 |
| Autres créances clients | | 13 400 |
| Clients factures à établir | 13 400 | |
| Autres créances | | 3 631 |
| Four.rrr a obtenir | 965 | |
| Etat produit a recevoir | 2 667 | |

Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | 13 400 | 6 000 | 7 400 | 123,3 |
| Autres créances | 3 631 | | 3 631 | |
| TOTAL | 17 032 | 6 000 | 11 032 | 183,8 |

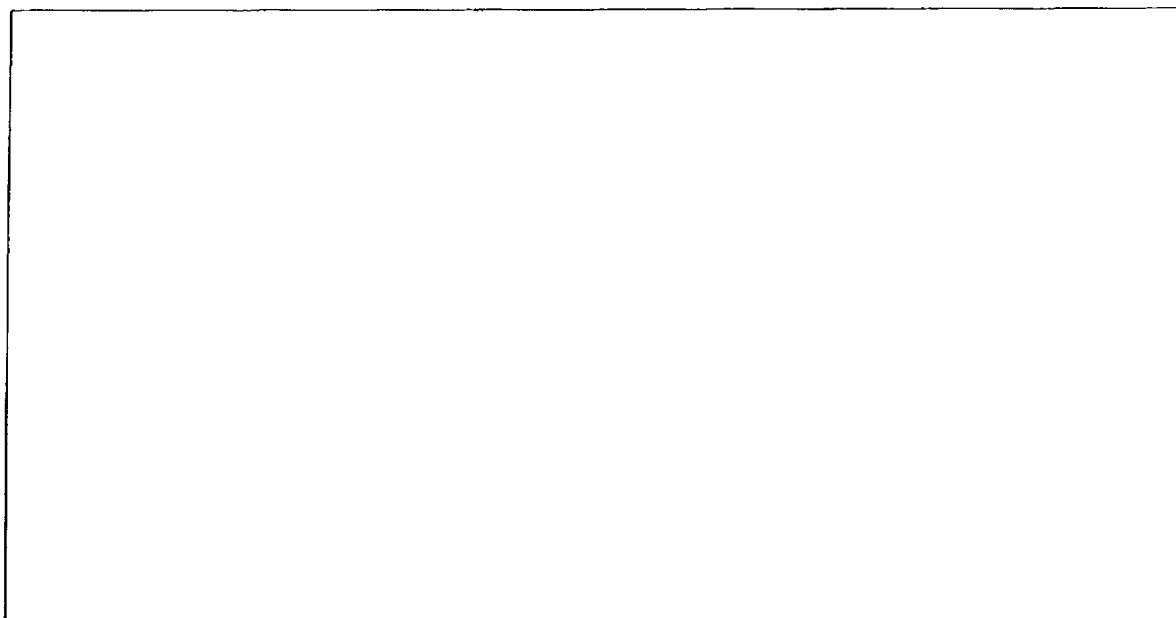


Charges à payer

| | | 31/12/2022 |
|---|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 468 882 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 146 |
| Intérêts courus à payer | 146 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 8 246 |
| Intérêt compte courant à payer | 8 246 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 30 530 |
| Fournisseurs | 30 530 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 428 837 |
| Dettes provisionnées pour congés à | 230 388 | |
| RÉserve participation salariés | 56 381 | |
| Autres charg. pers. a payer | 19 279 | |
| Charges sociales sur congés à payer | 49 632 | |
| Autres charges à payer | 31 319 | |
| Charges sur primes a payer | 4 500 | |
| Formation continue | 20 524 | |
| Effort construction | 14 022 | |
| Taxe apprentissage versement l | 2 791 | |
| Autres dettes | | 1 123 |
| Clts avoirs a etablr | 1 123 | |

Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 146 | 105 | 41 | 38,61 |
| Emprunts et dettes financières divers | 8 246 | 2 919 | 5 328 | 182,5 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 30 530 | 29 126 | 1 404 | 4,82 |
| Dettes fiscales et sociales | 428 837 | 546 967 | (118 130) | -21,60 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 1 123 | 2 194 | (1 072) | -48,84 |
| TOTAL | 468 882 | 581 311 | (112 430) | -19,34 |

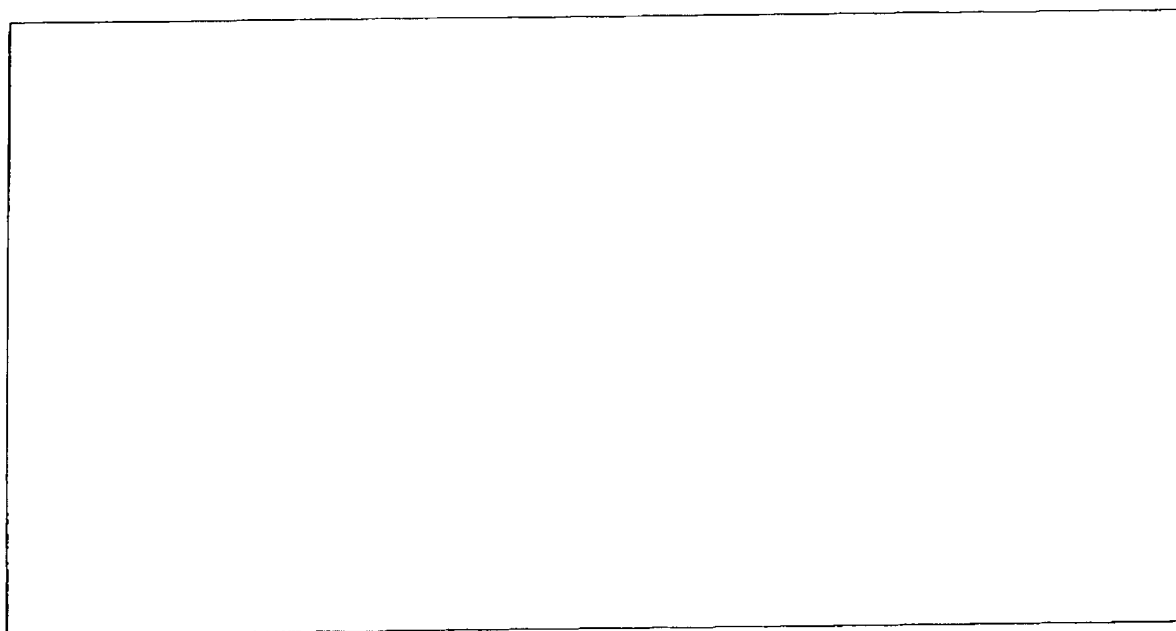


Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 5 319 | 5 319 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIÈRES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 319 |
| | | | |

Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Varlations | % |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 5 319 | 5 325 | (6) | -0,11 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 5 319 | 5 325 | (6) | -0,11 |



Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | | | | |

NEANT

Capital social

| | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 2 500,00 | 60,0000 | 150 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 2 500,00 | 60,0000 | 150 000,00 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

Engagements financiers

| | 31/12/2022 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|--|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements PRET DE 210K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 PRET DE 260K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 PRET DE 750K€ AUPRES DU CA : CAPITAL RESTANT DU AU 31.12.22 | | 26 798 50 065 385 863 462 726 | |
| Total des engagements financiers (1) | | 462 726 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

2MS
Société par actions simplifiée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 20 Rue Jean Jullien DAVIN - Plateau de Lautagne,
26000 VALENCE
390 234 995 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 11 AVRIL 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 138 639,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 138 639,87 euros

En totalité au compte "autres réserves"

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
300 000,00 euros, soit 120,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
150 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

