

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00905
Numéro SIREN : 821 497 575
Nom ou dénomination : 2M DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2023 sous le numéro de dépôt 8567

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 2M DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise avenue Charles de Gaulle 76760 YERVILLE

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 2 1 4 9 7 5 7 5 0 0 0 1 8

Néant *

| | | | | Exercice N clos le, 31/12/2022 | | | |
|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 5 802 | 3 768 | 2 033 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 1 481 | 1 139 | 341 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 21 299 | 18 864 | 2 434 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | AY | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | | |
| Prêts | | BF | BG | | | | |
| Autres immobilisations financières* | | BH | BI | | | | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | 28 582 | 23 773 | 4 809 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | BU | 134 212 | 12 266 | 121 946 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | 2 830 | | 2 830 | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 58 448 | 1 705 | 56 743 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 6 961 | | 6 961 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | CE | | | |
| Disponibilités | | CF | CG | 209 805 | | 209 805 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 16 768 | | 16 768 | |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | 429 027 | 13 971 | 415 055 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A | | 457 610 | 37 744 | 419 865 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | | (3) Part à plus d'un an | CR | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | | |

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN
Acte déposé le

0-8 NOV. 2023

certifié conforme
le président

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise | | SAS 2M DISTRIBUTION | | Néant <input type="checkbox"/> * |
|--|---|---------------------|---------|----------------------------------|
| | | | | Exercice N |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000.....) | DA | 5 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 500 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | 123 927 | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 17 671 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 147 099 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 194 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 10 381 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 227 797 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 32 931 | |
| | Autres dettes | EZ | | |
| Compte régul. | EA | 1 460 | | |
| Produits constatés d'avance (4) | EB | | | |
| TOTAL (IV) | EC | 272 765 | | |
| Ecarts de conversion passif* (V) | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 419 865 | | |
| RENOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | |
| | | ID | | |
| | | IE | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 262 383 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 194 | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2022 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

ANNEXE SIMPLIFIÉE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 dont le total est de 419 865.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 17 671.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations incorporelles et corporelles

Conformément au règlement 2002-10 du Comité de Réglementation Comptable, la société applique les nouvelles règles comptables relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 en fonction des durées suivantes :

| | |
|---|-----------|
| - Logiciel et site internet | 3 à 5 ans |
| - Matériel et outillage | 2 à 3 ans |
| - Installations générales, agencements et aménagements divers | 2 à 7 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 4 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |

B. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

Au 31 décembre 2022, une dépréciation à hauteur de 12 266 € a été constatée.

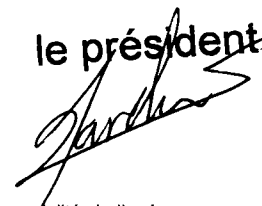
C. Créances

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

D. Changement de méthode

Au cours de l'exercice ou par rapport à l'exercice précédent, il n'y a eu ni changement de méthode d'évaluation ni changement de présentation.

certifié conforme
le président



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 802 | | | 5 802 |
| Immobilisations incorporelles | 5 802 | | | 5 802 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 731 | | 250 | 1 481 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 7 466 | | | 7 466 |
| - Matériel de transport | 5 973 | | | 5 973 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 7 861 | | | 7 861 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 23 030 | | 250 | 22 780 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 28 833 | | 250 | 28 583 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | | | |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | | | |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | 250 | | 250 |
| Diminutions de l'exercice | | 250 | | 250 |

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 859 | 910 | | 3 768 |
| Immobilisations incorporelles | 2 859 | 910 | | 3 768 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 136 | 253 | 250 | 1 140 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 5 517 | 887 | | 6 404 |
| - Matériel de transport | 3 143 | 1 618 | | 4 762 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 7 451 | 248 | | 7 699 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 17 248 | 3 007 | 250 | 20 005 |
| ACTIF IMMOBILISE | 20 107 | 3 916 | 250 | 23 773 |

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

| | Immobilisations Incorporelles | Immobilisations Corporelles | Total |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Ventilation des dotations | | | |
| Compléments liés à une réévaluation | | | |
| Eléments amortis selon mode linéaire | 910 | 3 007 | 3 916 |
| Eléments amortis selon autre mode | | | |
| Dotations exceptionnelles | | | |
| Dotations de l'exercice | 910 | 3 007 | 3 916 |
| Ventilation des diminutions | | | |
| Eléments transférés à l'actif circulant | | | |
| Eléments cédés | | | |
| Eléments mis hors service | | 250 | 250 |
| Diminutions de l'exercice | | 250 | 250 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 82 178 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 58 449 | 58 449 | |
| Autres | 6 961 | 6 961 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 16 768 | 16 768 | |
| Total | 82 178 | 82 178 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|---------|
| Clients - factures à établir | 7 113 |
| Fournisseurs - rrr à obtenir | 4 096 |

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 12 266 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

| | Montant |
|-----------------------|---------|
| Stock de marchandises | 8 916 |
| Stock Show room | 3 350 |
| TOTAL | |

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 706 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

| | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| Dépréciation des créances clients | 1 706 |
| TOTAL | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 262 384 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 195 | 195 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (| | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 227 797 | 227 797 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 32 931 | 32 931 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 461 | 1 461 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 262 384 | 262 384 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice do | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|----------------------------------|--------------|
| Fournisseurs fnp | 5 132 |
| Banque - intérêts courus à payer | 195 |
| Dettes provisio. pour cong | 2 145 |
| Charges sociales sur con | 380 |
| Autres charges a payer | 766 |
| Formation continue | 150 |
| Rabais remises rist. a acco | 513 |
| Total | 9 281 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Maintenance | 12 202 | | |
| Assurance | 3 815 | | |
| Fournitures de bureau | 751 | | |
| Total | | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 1 138 326 | | 1 138 326 |
| Produits des activités annexes | | | |
| TOTAL | 1 138 326 | | 1 138 326 |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 367 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 367 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 367 euros

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Hypothèses retenues :

- Turn-over: faible
- Taux d'actualisation : 3.75%
- Age de départ en retraite : 62 ans

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes annuels 2022 et ne comprend pas le président.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

2M DISTRIBUTION
Société par Action Simplifiée
au capital de 5.000 Euros
Siège social : Avenue Charles de Gaulle – ZAC du Bois de l'Arc

YERVILLE (76760)

RCS ROUEN 821 497 575

DECISION DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES DU 15 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 17.671 Euros de la manière suivante :

- Aux Autres Réserves en totalité..... 17.671 €

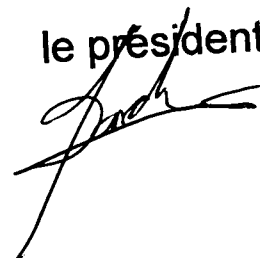
Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice | Dividendes | Dividendes Par part | Eligibles à l'abattement | Non éligibles à l'abattement |
|----------------|------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| DAU 02/11/2022 | 20.000 € | 20 € | 20.000 € | 0 € |
| 31/12/2021 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 31/12/2020 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 31/12/2019 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |

certifié conforme

le président



RESOLUTION VOTEE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 17.671 Euros de la manière suivante :

- Aux Autres Réserves en totalité..... 17.671 €

La collectivité des associés prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice | Dividendes | Dividendes Par part | Eligibles à l'abattement | Non éligibles à l'abattement |
|----------------|------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| DAU 02/11/2022 | 20.000 € | 20 € | 20.000 € | 0 € |
| 31/12/2021 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 31/12/2020 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 31/12/2019 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |