

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00033

Numéro SIREN : 812 929 222

Nom ou dénomination : M2A GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004349

21 / 4343

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

THONON LES BAINS

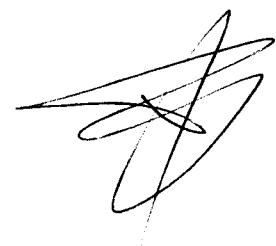
**M2A GROUPE**

LD Au Tronc

74500 THOLLON-LES-MEMISES

**Comptes annuels au 31/12/2020**

"Certifié Conforme  
à l'original"



**Lionel DURAND**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
275 rue Marcel Paul  
ZA Exapole-Bâtiment I  
44821 SAINT HERBLAIN CEDEX  
Tél : 02.40.95.16.16 Fax : 02.40.95.17.95  
E-mail : lionel.durand@cabinetdurand.com

**BILAN ACTIF**

		Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				776
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 854	2 889	966	837	
Immobilisations en-cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>					
Participations (méthode de mise en équival.)					
Autres participations	500		500		
Créances rattachées à des participations					
T.I.A.P					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total (II)</b>		<b>4 354</b>	<b>2 889</b>	<b>1 466</b>	<b>1 613</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés				
	<b>CRÉANCES</b>				
	Clients et comptes rattachés (3)	4 969		4 969	14 437
	Autres créances (3)	1 576		1 576	2 323
Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>DIVERS</b>					
V.M.P (dont actions propres : )					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	28 823		28 823	3 608	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>					
Charges constatées d'avance (3)	7		7	866	
<b>Total (III)</b>	<b>35 375</b>		<b>35 375</b>	<b>21 233</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement d'obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>39 730</b>	<b>2 889</b>	<b>36 841</b>	<b>22 847</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

**BILAN PASSIF**

		31/12/2020	31/12/2019	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé :	2 000 )	2 000	2 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		200	200
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)		
	Report à nouveau		801	4 951
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		1 853	-4 150
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
<b>Total (I)</b>			<b>4 855</b>	<b>3 001</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total (II)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		24 000	
	Emprunts et dettes financières divers ( Dont emprunts participatifs	)	58	58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 880	6 134
	Dettes fiscales et sociales		5 048	13 654
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)			
<b>Total (IV)</b>			<b>31 986</b>	<b>19 846</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>36 841</b>	<b>22 847</b>
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		31 986	19 846	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP				

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2020	31/12/2019	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	97 134		97 134	164 037
		services				
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>		97 134		97 134	164 037
	Production stockée					
	Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				6 000		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				8 696	4 200	
Autres produits (1) (11)				5	8	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>111 835</b>	<b>168 245</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			27 499	51 933	
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 590	15 171	
	Salaires et traitements			60 237	82 604	
	Charges sociales (10)			11 458	20 691	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 413	1 990	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)			244	6	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				<b>109 440</b>	<b>172 395</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>2 395</b>	<b>-4 150</b>	
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			49		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>49</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>-49</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>2 345</b>	<b>-4 150</b>	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	492	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>492</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-492</b>	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>111 835</b>	<b>168 245</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>109 981</b>	<b>172 395</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>1 853</b>	<b>-4 150</b>

Renvois				
	(1)	(2)		
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	8 696	4 200
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	97 133,81	164 037,10
	(15)	Résultat en Euros et centimes	1 853,32	-4 149,68



**Annexe**

## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les principes et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions :

- du Code de commerce (article L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208)
- des Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG, modifié par le règlement ANC no 2015-06, et du règlement ANC 2016-07.
- du Plan comptable général.

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

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

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

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

Les règles d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites dans les notes infra qui s'y rapportent.

### Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services : sans impact
- Evolution du crédit client et du crédit fournisseur : sans impact
- Report d'échéances : sans impact

**Annexe COVID-19**

**Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise**

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

**Notes sur l'actif**

**Immobilisations**

**Mouvements des immobilisations brutes**

	Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
			Acquisitions	Cessions Virements	
	<u>Immobilisations incorporelles</u>				
	- Frais d'établissement et de développement				
	- Fonds commercial				
	- Site et outils internet				
	- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 790			
	<b>Total</b>	<b>4 790</b>			
	<u>Immobilisations corporelles</u>				
	- Terrains				
	- Constructions . sur sol propre				
	. sur sol d'autrui				
	. installation agencement aménag.				
	- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 783		1 783	
	- Autres immobilisations corporelles				
	. instal, agencements, aménagements divers				
	. matériel de transport				
	. matériel de bureau	3 089	765		3 854
	. emballages récupérables, divers				
	- Immobilisations en cours				
	- Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>4 873</b>	<b>765</b>	<b>1 783</b>	<b>3 854</b>
	<u>Immobilisations financières</u>				
	- Participations évaluées par mise en équivalence				
	- Autres participations		500		500
	- Autres titres immobilisés				
	- Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>Total</b>		<b>500</b>		<b>500</b>
	<b>Total général</b>	<b>9 663</b>	<b>1 265</b>	<b>1 783</b>	<b>4 354</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 014			
<b>Total</b>	<b>4 014</b>			
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 783		1 783	
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	2 252	637		2 889
. Matériel de bureau				
. Emballages récupérables, divers				
<b>Total</b>	<b>4 035</b>	<b>637</b>	<b>1 783</b>	<b>2 889</b>
<b>Total général</b>	<b>8 049</b>	<b>637</b>	<b>1 783</b>	<b>2 889</b>

**Créances**

Les créances 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.

**Echéance des créances**

	Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 969	4 969	
	Créance représentative de titres ( Provision pour dépréciation   antérieurement constituée )			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	977	977	
	Taxe sur la valeur ajoutée	587	587	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13	13	
	Charges constatées d'avance	7	7	
	<b>Totaux</b>	<b>6 553</b>	<b>6 553</b>	
(1) Montants des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

**Comptes de régularisation actif**

**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges d'exploit. const. d'av			7		
		Total	7		

**Dépréciation des actifs**

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
Clients factures à établir	4 969
<b>Total</b>	<b>4 969</b>

## Notes sur le passif

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	2000	1,00	2 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	2000	1,00	2 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

### Dettes

#### Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	24 000	24 000		
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	24 000	24 000		
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>		

#### Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	24 000	24 000		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 880	2 880		
Personnel et comptes rattachés	1 208	1 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 322	2 322		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	829	829		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	689	689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	58	58		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>31 986</b>	<b>31 986</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Comptes de régularisation passif****Détail des charges à payer**

	Désignation	Montant
	Fournisseurs factures non parvenues	2 880
	Autres charges à payer	1 208
	Etat charges à payer	689
	<b>Total</b>	<b>4 777</b>

**Notes sur le compte de résultat****Produits d'exploitation****Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)**

	Désignation	Montant
	Prestations de services	97 134
	<b>Total</b>	<b>97 134</b>

**Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)**

	Désignation	Montant
	France	97 134
	<b>Total</b>	<b>97 134</b>

**Autres informations****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	2 345			2 345
Résultat exceptionnel	-492			-492
Participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>1 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 853</b>

**Autres informations****Engagements hors bilan****Retraite**

Non significatif.

**Evènements post-clôture**

Néant.



Divers

Néant.

**M2A GROUPE**  
Société à responsabilité limitée  
Au capital de 2.000 euros  
Siège social : Lieudit Au Tronc – 74500 THOLLON-LES-MEMISES  
RCS THONON LES BAINS 812 929 222

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2021**

**Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale propose d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 1.853,32 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice :	1.853,32 €
- Autres réserves :	801,42 €

<b>Total à affecter</b>	<b>2.654,74 €</b>
-------------------------	-------------------

Affectation du résultat :

- Autres réserves :	2.654,74 €
---------------------	------------

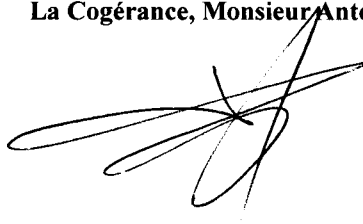
<b>Total affecté</b>	<b>2.654,74 €</b>
----------------------	-------------------

**Rappel des dividendes distribués depuis la constitution de la société :**

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que les dividendes perçus sont désormais soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a jamais eu distribution de dividendes.

**Certifié conforme à l'original**  
**La Cogérance, Monsieur Antoine FERARD**



**M2A GROUPE**  
**Société à responsabilité limitée**  
**Au capital de 2.000 euros**  
**Siège social : Lieudit Au Tronc – 74500 THOLLON-LES-MEMISES**  
**RCS THONON LES BAINS 812 929 222**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2021**

**Résolution votée d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 1.853,32 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice :	1.853,32 €
- Autres réserves :	801,42 €
<b><i>Total à affecter</i></b>	<b><u>2.654,74 €</u></b>

Affectation du résultat :

- Autres réserves :	2.654,74 €
<b><i>Total affecté</i></b>	<b><u>2.654,74 €</u></b>

**Rappel des dividendes distribués depuis la constitution de la société :**

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que les dividendes perçus sont désormais soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a jamais eu distribution de dividendes.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2021**

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

Certifié conforme à l'original  
La Cogérance, Monsieur Antoine FERARD

