

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 1 117 700,62 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 274 126,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti. Il fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an : la valeur actuelle du fonds étant supérieure à sa valeur comptable, aucune dépréciation n'est comptabilisée.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	2 à 6 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 6 ans
- Matériels et outillages	2 à 6 ans
- Agencements et aménagements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	2 à 10 ans
- Mobilier	4 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est inclus de la valeur des stocks.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 690 euros, ce qui constitue le montant des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

INTÉGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de groupe fiscalement intégré, à compter du 1er avril 2013, prévu aux articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la S.A.S. ALLIOSS, domiciliée 70, rue de la Paix, 71210 MONTCHANIN.

Il s'agit du 10ème exercice d'intégration fiscale.

Les conditions de la convention d'intégration fiscale prévoient une neutralité fiscale : les sociétés intégrées supportent leurs impôts comme en absence d'intégration.

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		27 056				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			288 163		12 081		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			110 649			
		Matériel de transport			64 068		11 593	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			22 800		892	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				485 680		24 565		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			5 479				
TOTAL				5 479				
TOTAL GENERAL				518 215		24 565		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				27 056		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					300 244		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					110 649	
		Matériel de transport			22 110		53 551	
		Mat. bureau, inform., mobilier					23 692	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				22 110		488 136		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					5 479		
TOTAL						5 479		
TOTAL GENERAL				22 110		520 671		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		225			225
TOTAL		225			225
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		277 519	4 814		282 332
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	76 058	4 722		80 780
	Matériel de transport	58 161	7 350	14 233	51 277
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 709	233		22 943
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		434 446	17 120	14 233	437 333
TOTAL GENERAL		434 671	17 120	14 233	437 558

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	5 004	4 345	5 004	4 345
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	85 537	61 857	85 537	61 857
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	90 541	66 203	90 541	66 203

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 479		5 479
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	557 931	557 931	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques	26 219	26 219	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	142 945	142 945		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 659	12 659		
Charges constatées d'avance	1 817	1 817		
TOTAUX		747 050	741 571	5 479
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 817
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 817

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 137
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	17 137

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 333,00	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 333,00	15,24

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	188 618	59 818	128 800	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	343 753	343 753		
Personnel & comptes rattachés	62 776	62 776		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	28 022	28 022		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	26 118	26 118		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 997	6 997		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	65 579	65 579		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 102	4 102		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	725 965	597 165	128 800	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	51 451
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation
 Financiers
 Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
 Emprunts et dettes financières divers
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés
 Dettes fiscales et sociales
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

69
 56 228
 58 224
 2 163

TOTAL DES CHARGES À PAYER

116 685

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 74 115,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1,00 %

Montant des engagements couverts par une assurance IFC : 66 055 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 990					1 990
Assurances à échoir	3 169					3 169
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement	21 958					21 958
TOTAL (1)	27 118					27 118
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	74 115					74 115
TOTAL	101 233					101 233

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités & amendes	405	
V.C.N. éléments actifs cédés immobilisations corporelles	7 877	
Produits cessions éléments actifs cédés immobilisations corporelles		7 060
TOTAL	8 282	7 060

2M 2S MECANIKES MAINTENANCES SOUDURES SYSTEMES
Société par actions simplifiée au capital de 96 547 €
Siège social : Siège social : Route de Semur – 21500 MONTBARD
402 053 821 RCS DIJON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 SEPTEMBRE 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 31 mars 2023, d'un montant de 85.520 €, en totalité au compte "report à nouveau".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société ALLIOSS
Paul-André MIGEON

Paul-André MIGEON

2M 2S MECANIKES MAINTENANCES SOUDURES SYSTEMES

Société par actions simplifiée au capital de 96 547 €

Siège social : Route de Semur – 21500 MONTBARD

402 053 821 RCS DIJON

**COMPTES ANNUELS
ARRÊTÉS AU 31 MARS 2023**

Bilan + Annexes

Certifié conforme

L'associé unique, Allioss SAS,
représentée par Wattin SA,
représentée par Paul-André Migeon

Paul-André MIGEON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	225	225				
	Fonds commercial (1)	26 831		26 831	26 831		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	300 244	282 332	17 911	10 644	7 267	68.27
	Autres immobilisations corporelles	187 892	155 000	32 892	40 590	7 698	18.97
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	5 479		5 479	5 479			
Total II	520 671	437 558	83 113	83 544	431	0.52	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	4 345		4 345	5 004	659	13.17
	En-cours de production de biens	61 857		61 857	85 537	23 679	27.68
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	557 931		557 931	456 063	101 868	22.34
	Autres créances	181 823		181 823	542 122	360 299	66.46
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	226 814		226 814	254 124	27 310	10.75	
Charges constatées d'avance (3)	1 817		1 817	2 462	645	26.20	
Total III	1 034 588		1 034 588	1 345 312	310 724	23.10	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 555 258	437 558	1 117 701	1 428 856	311 155	21.78	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2023	12	31/03/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 96 547)	96 547		96 547			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			314 579		314 579	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	20 722		20 722			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	87 601		87 601			
	Report à nouveau	87 261		172 781		85 520	49.50
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	274 126		85 520		188 606	220.54
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	391 736		432 189		40 453	9.36	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	188 618		240 087		51 469	21.44
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	65 579		6 169		59 410	963.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 753		423 728		79 975	18.87	
Dettes fiscales et sociales	123 913		127 904		3 991	3.12	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	4 102		1 138		2 964	260.55	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			197 642		197 642	100.00
	Total IV	725 965		996 667		270 703	27.16
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 117 701		1 428 856		311 155	21.78

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

725 965

808 118