

## 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 31/03/2022 dont le total est de 1 428 855,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 85 520,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## 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 31/03/2022 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 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),

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 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 exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

**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 6 960 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 9ème 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS 2M2S

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds industriel SA PRUNIER	26 831			
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>26 831</b>			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	27 056			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		285 395		2 768	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	110 649 63 877 22 800		191	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		482 721		2 959	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			5 479			
<b>TOTAL</b>		5 479				
<b>TOTAL GENERAL</b>			515 256		2 959	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			27 056	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				288 163	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			110 649 64 068 22 800	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>					485 680
	FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts & autres immob. financières					5 479	
<b>TOTAL</b>					5 479	
<b>TOTAL GENERAL</b>					518 215	

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
<b>TOTAL</b>		225			225
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		263 589	13 929		277 519
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	71 336	4 722		76 058
	Matériel de transport	54 583	3 577		58 161
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 216	494		22 709
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		411 724	22 723		434 446
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>411 949</b>	<b>22 723</b>		<b>434 671</b>

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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				

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	31 890	18 238	7 973	5 679
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>31 890</b>	<b>18 238</b>	<b>7 973</b>	<b>5 679</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	10 094	4 407	14 501
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>10 094</b>	<b>4 407</b>	<b>14 501</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.	2 938			2 938				
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>2 938</b>			<b>2 938</b>				

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	5 836	5 004	5 836	5 004
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	52 050	85 537	52 050	85 537
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>57 885</b>	<b>90 541</b>	<b>57 885</b>	<b>90 541</b>

## 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	456 063	456 063	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	49 419	49 419	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	1 143	1 143	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	473 750	473 750		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 811	17 811		
Charges constatées d'avance	2 462	2 462		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 006 126</b>	<b>1 000 647</b>	<b>5 479</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	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	2 462
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>2 462</b>

## 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	3 150
Autres créances	4 120
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>7 270</b>

## 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	240 087	51 538	188 549	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	423 728	423 728		
Personnel & comptes rattachés	62 414	62 414		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 379	51 379		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 990	6 990		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 121	7 121		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 169	6 169		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 138	1 138		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	197 642	197 642		
<b>TOTAUX</b>	<b>996 667</b>	<b>808 118</b>	<b>188 549</b>	

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

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	197 642
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>197 642</b>

**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	87
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 181
Dettes fiscales et sociales	64 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 138
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>204 332</b>

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 72 444,00 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	2 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						
Cautions, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	3 426					3 426
Assurances à échoir	4 180					4 180
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>7 606</b>					<b>7 606</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>7 606</b>					<b>7 606</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS 2M2S

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités & amendes	225	
<b>TOTAL</b>	<b>225</b>	

## DETTES LIÉES À LA COVID-19

Nature des dettes	2021	2022		
		Total	Dont COVID	Hors COVID
Dettes (synthèse)				
Dettes financières	246 169	246 169	240 000	6 169
Dettes fournisseurs	465 550	410 037		410 037
Dettes fiscales	14 445	14 111		14 111
Dettes sociales	155 430	113 793	21 851	91 942
Autres dettes	586	1 138		1 138
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>882 179</b>	<b>785 247</b>	<b>261 851</b>	<b>523 396</b>

**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 26 SEPTEMBRE 2022**

### **Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022**

#### **DEUXIÈME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 31 mars 2022, 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 2022**

*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 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	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						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	288 163	277 519	10 644	21 806	11 162	51.19
	Autres immobilisations corporelles	197 518	156 928	40 590	49 192	8 602	17.49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	5 479		5 479	5 479			
<b>Total II</b>	<b>518 215</b>	<b>434 671</b>	<b>83 544</b>	<b>103 308</b>	<b>19 763</b>	<b>19.13</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	5 004		5 004	5 836	831	14.24
	En-cours de production de biens	85 537		85 537	52 050	33 487	64.34
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	456 063		456 063	447 921	8 142	1.82
	Autres créances	542 122		542 122	557 262	15 140	2.72
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	254 124		254 124	120 826	133 297	110.32	
Charges constatées d'avance (3)	2 462		2 462	2 425	36	1.49	
<b>Total III</b>	<b>1 345 312</b>		<b>1 345 312</b>	<b>1 186 320</b>	<b>158 992</b>	<b>13.40</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 863 527</b>	<b>434 671</b>	<b>1 428 856</b>	<b>1 289 627</b>	<b>139 229</b>	<b>10.80</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 479

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/03/2022	12	31/03/2021	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 96 547)	96 547		96 547			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	314 579		314 579			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	20 722		20 722			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	87 601		87 601			
	Report à nouveau	172 781		12 722		185 503	NS
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	85 520		185 503		271 023	146.10
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	432 189		346 669		85 520	24.67	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	240 087		240 000		87	0.04
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	6 169		6 169			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 728		470 662		46 934	9.97	
Dettes fiscales et sociales	127 904		169 875		41 971	24.71	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	1 138		586		552	94.21	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	197 642		55 667		141 975	255.04
	<b>Total IV</b>	996 667		942 959		53 709	5.70
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 428 856		1 289 627		139 229	10.80

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

789 422

724 535