

SAS 2MCR

Ingénierie - Etudes Techniques

2 rue de la Vallée
ZA Le Rézeau - ANDARD
49800 LOIRE AUTHION



ETATS FINANCIERS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| | | 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 | 20 395 | 10 828 | 9 567 | 13 646 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 53 372 | | 53 372 | 53 372 |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 299 195 | 123 244 | 175 951 | 205 372 |
| | Autres immobilisations corporelles | 42 700 | 29 707 | 12 993 | 15 593 |
| | 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 | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 415 662 | 163 779 | 251 883 | 287 983 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 12 000 | | 12 000 | 23 000 |
| | 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 | 171 505 | | 171 505 | 181 508 | |
| Autres créances | 39 759 | | 39 759 | 31 941 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 455 091 | | 455 091 | 642 103 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 2 112 | | 2 112 | 5 032 |
| | TOTAL (III) | 680 468 | | 680 468 | 883 584 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 1 096 130 | 163 779 | 932 351 | 1 171 567 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|----------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 40 000 | 40 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 270 778 | 197 342 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 163 205 | 73 436 |
| Subventions d'investissement | 4 342 | 6 138 | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 482 325 | 320 916 |
| 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) | 242 082 | 308 722 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 117 327 | 133 334 |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 752 | 75 666 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 4 865 | 332 929 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 450 026 | 850 651 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 932 351 | 1 171 567 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 163 205,29 | 73 435,72 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 275 285 | 608 716 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

2MCR

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 2 rue de la Vallée, ZA Le Rézeau Andard,

49800 LOIRE AUTHION

529 424 863 RCS Angers

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 163 205,29 euros de la manière suivante :

Au compte « autres réserves »

163 205,29 euros

Certifié conforme
La Présidente

SAS 2MCR

Ingénierie - Etudes Techniques

2 rue de la Vallée
ZA Le Rézeau - ANDARD
49800 LOIRE AUTHION



ETATS FINANCIERS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **932 351** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 218 407** euros et un total **charges** de **1 055 201** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **163 205** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif ne s'est produit au cours de l'exercice.

Faits significatifs postérieurs à la clôture sans incidence sur les comptes présentés

Aucun fait significatif ne s'est produit postérieurement à la clôture.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

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.

Engagements hors bilan

Il n'existe aucun autre engagement hors bilan significatif à la date de clôture, notamment d'engagements en matière de pension retraite ou à l'égard d'entreprises liées ou associées.

Actions ou parts sociales propres détenues à la fin de l'exercice

Il n'existe pas d'actions ou de parts sociales propres détenues à la fin de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|---|---------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 20 395 | | | | | 20 395 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 20 395 | | | | | 20 395 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 53 372 | | | | | 53 372 |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 266 838 | | 32 357 | | | 299 195 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 26 000 | | | | | 26 000 |
| Matériel de transport | 16 700 | | | | | 16 700 |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 362 910 | | 32 357 | | | 395 267 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 383 305 | | 32 357 | | | 415 662 |

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 6 749 | 4 079 | | 10 828 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 6 749 | 4 079 | | 10 828 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 61 467 | 61 778 | | 123 244 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 10 407 | 2 600 | | 13 007 |
| | Matériel de transport | 16 700 | | | 16 700 |
| | Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 88 574 | 64 378 | | 152 951 | |
| TOTAL | | 95 323 | 68 457 | | 163 779 |

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 | | | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 171 505 | 171 505 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 10 947 | 10 947 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 11 272 | 11 272 | |
| Débiteurs divers | 17 540 | 17 540 | | |
| Charges constatées d'avances | 2 112 | 2 112 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 213 377 | 213 377 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 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) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 242 082 | 67 341 | 174 741 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 117 327 | 117 327 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 345 | 4 345 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 248 | 9 248 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 35 051 | 35 051 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 36 858 | 36 858 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 250 | 250 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 4 865 | 4 865 | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 450 026 | 275 285 | 174 741 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 66 599 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 77 433 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 147 |
| <i>Intérêts courus ets de crédit</i> | 147 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 70 306 |
| <i>Fournis factures non parvenues</i> | 70 306 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 5 720 |
| <i>Dettes provisionn pour congés</i> | 4 345 | |
| <i>Taxe d'apprentissage libératoire</i> | 142 | |
| <i>Charges sociales s/congés dus</i> | 623 | |
| <i>IJSS Nettes Subrogation</i> | 391 | |
| <i>Etat autres charges à payer</i> | 67 | |
| <i>Formation continue</i> | 152 | |
| Autres dettes | | 1 260 |
| <i>Rrr à accorder avoirs à établ</i> | 1 260 | |

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

| | | 31/12/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 4 000,00 | 10,0000 | 40 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 4 000,00 | 10,0000 | 40 000,00 |

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