



Cabinet Philippe Darré

AUDIT EXPERTISE & GESTION



SARL 2MT

29 chemin de la Violette

31240 LUNION

EXERCICE CLOS LE : 31/08/2023

Certifié conforme à l'original

11 Avenue de Fondeyre 31200 TOULOUSE 05.61.47.00.18
11 Avenue Mitterrand 31800 ST GAUDENS 05.61.95.01.03
www.cabinetdarre.com

FE

EA

JE

EF

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 723	1 723		592
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 430	5 430		
	Autres immobilisations corporelles	134 347	71 399	62 948	67 623
	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	151		151	148
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 250		5 250	5 250
	TOTAL (II)	146 901	78 552	68 348	73 613
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	59 670		59 670	73 274
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	450 372	33 795	416 577	462 577
	Autres créances	30 426		30 426	22 238
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 695		20 695	20 524
	DISPONIBILITES	80 272		80 272	109 732
	Charges constatées d'avance	1 710		1 710	1 847
	TOTAL (III)	643 144	33 795	609 350	690 192
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		790 045	112 347	677 698	763 804

Certifié conforme à l'original

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

5 250 FE EA 5 250
JE EF

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	16 000	16 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 600	1 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	374 689	305 200
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	52 096	109 489
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	444 385	432 289
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)	71 724	95 225
	Emprunts et dettes financières divers (3)	68 447	58 703
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 930	74 197
	Dettes fiscales et sociales	58 601	91 207
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 706	10 215
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	232 408	329 547
	Ecart de conversion passif	905	1 968
	TOTAL PASSIF	677 698	763 804

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

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

(2) Dont concours financiers courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

(3) Dont emprunts participatifs

52 095,59

184 374

109 489,09

258 796

Certifié conforme à l'original

FE JE EF EA

S.A.R.L. 2MT

SARL au capital de 16 000,00 euros
Siège social : 29 chemin de la Violette
31240 L'UNION
RCS n°388362733- RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PROCES-VERBAL DU 28/02/2024

Le 28/02/2024, les associés de la société S.A.R.L. 2MT se sont réunis en assemblée générale ordinaire à 29 chemin de la Violette 31240 L'UNION à 20 h 00, sur la convocation régulière qui leur a été faite.

L'assemblée est présidée par ARLETTE ELASRI, co gérante.

La Présidence de l'assemblée constate que :

Sont présents :

- Madame ELASRI Arlette, propriétaire de 30 parts, représentant 30 voix, Gérante de la société.
- Monsieur ELASRI Fabrice, propriétaire de 8 parts, représentant 8 voix,
- Monsieur ELASRI Frédéric, propriétaire de 42 parts, représentant 42 voix,
- Monsieur ELASRI Jack, propriétaire de 20 parts, représentant 20 voix, Gérant de la société.

Soit au total 4 associés présents, totalisant 100 Parts sur les 100 composant le capital social.

La Présidence de l'assemblée déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Les documents ci-dessous ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée et sont tenus à leur disposition au siège social. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Sont déposés sur le bureau à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence.
- Les comptes annuels (bilans et compte de résultat).
- Le texte des résolutions soumises à l'assemblée.

La Présidence de l'assemblée rappelle à l'assemblée l'**ORDRE DU JOUR** :

- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Gérance de l'exercice clos au 31 août 2023.
- Affectation du résultat.

Puis lecture est donnée du rapport de la Gérance.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidence de l'assemblée ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Résolution N° 1 - Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Gérance de l'exercice clos au 31 août 2023

L'assemblée générale, après avoir entendu le rapport de gestion approuve ce dernier, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 août 2023 tels qu'ils ont été présentés par la Gérance et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 52 095.59 Euros.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la Gérance au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier à la Gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

Compte du résultat de l'exercice d'un montant de 52 095.59 Euros formant un résultat affectable de 52 095.59 Euros. L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

- A la distribution de dividendes pour un montant de 40 000,00 Euros
- Au compte Autres Réserves pour un montant de 12 095.59 Euros

Sur ce dividende, et pour les associés personnes physiques, il sera retenu à la source le montant des prélèvements sociaux, notamment la CSG, qui sera reversé par la société au Trésor Public.

Les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques, auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé «flat tax») de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Les droits bruts de chaque associé avant PFU sont les suivants :

- Madame ELASRI Arlette : 12 000,00 Euros, éligibles aux prélèvements sociaux.
- Monsieur ELASRI Fabrice: 3 200,00 Euros, éligibles aux prélèvements sociaux.
- Monsieur ELASRI Frédéric: 16 800,00 Euros, éligibles aux prélèvements sociaux
- Monsieur ELASRI Jack : 8 000,00 Euros, éligible aux prélèvements sociaux.

Compte tenu de ces éléments, les droits nets sont les suivants :

- Madame ELASRI Arlette : 8 400,00 Euros,
- Monsieur ELASRI Fabrice: 2 240,00 Euros,
- Monsieur ELASRI Frédéric: 11 760,00 Euros,
- Monsieur ELASRI Jack : 5 600,00 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- Clôture au 31/08/2022 : 40 000 Euros
- Clôture au 31/08/2021 : 20 000 Euros
- Clôture au 31/08/2020 : 20 000 Euros

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée 21 h 00.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Gérance et tous les associés présents.

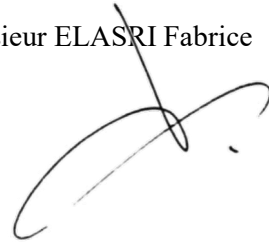
Fait à L'UNION,
Le 28-02-2024

Signatures des associés :

Madame ELASRI Arlette



Monsieur ELASRI Fabrice



Monsieur ELASRI Frédéric



Monsieur ELASRI Jack





Cabinet Philippe Darré

AUDIT EXPERTISE & GESTION



SARL 2MT

29 chemin de la Violette

31240 LUNION

EXERCICE CLOS LE : 31/08/2023

Certifié conforme à l'original

11 Avenue de Fondevre 31200 TOULOUSE 05.61.47.00.18
11 Avenue Mitterrand 31800 ST GAUDENS 05.61.95.01.03
www.cabinetdarre.com

EF EA
FE JE

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 **677 698** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **969 975** euros et un total **charges** de **917 880** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **52 096** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Certifié conforme à l'original

EF EA
JE FE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

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.

Certifié conforme à l'original

FE JE JE
EF

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 315			592		1 723
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 315			592		1 723
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 430					5 430
	Instal., agencement, aménagement divers	76 328		7 283			83 611
	Matériel de transport	39 927					39 927
	Matériel de bureau, mobilier	10 809					10 809
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 494		7 283			139 777	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	148		3			151
	Prêts et autres immobilisations financières	5 250					5 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 398		3			5 401
TOTAL		140 206		7 286	592		146 901

Certifié conforme à l'original

FE EA
JE EF

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 723			1 723
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 723			1 723
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 430			5 430
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 101	7 693		35 794
	Matériel de transport	23 615	3 717		27 332
	Matériel de bureau, mobilier	7 724	549		8 273
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 871	11 958		76 829
TOTAL		66 594	11 958		78 552

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	
					</	

Certifié conforme à l'original

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	33 795			33 795
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 795			33 795
TOTAL GENERAL		33 795			33 795

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 250	5 250	
	Clients douteux ou litigieux	38 459	38 459	
	Autres créances clients	411 913	411 913	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
	Impôts sur les bénéfices	19 120	19 120	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 539	6 539	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 100	4 100	
	Charges constatées d'avances	1 710	1 710	
TOTAL DES CREANCES		487 758	487 758	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	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)	71 724	23 690	48 034	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 930	26 930		
	Personnel et comptes rattachés	26 784	26 784		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 950	14 950		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 685	12 685		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 181	4 181		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	68 447	68 447		
	Autres dettes	6 706	6 706		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		232 408	184 374	48 034	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 501			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		68 447			

Certifié conforme à l'original

FE EA JE EF

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		3 345
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	2 678	2 678
Autres créances ORG.SOC. PRODUITS A RECEV	667	667

Certifié conforme à l'original

EA JE FE EF

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		24 859
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 663
FOURN FACT NON PARVENUES	1 663	
Dettes fiscales et sociales		23 196
PERSONNEL CONGES A PAYER	13 813	
CHARGES SOCIALES/CONGES	5 494	
CFE A PAYER	648	
CVAE A PAYER	67	
TVS. A PAYER	148	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYE	101	
TAXE FONCIERE A PAYER	2 925	

Certifié conforme à l'original

FE EA

JE EF

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 710	1 710
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 710

Certifié conforme à l'original

FE EA

JE EF

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	160,0000	16 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	160,0000	16 000,00

Certifié conforme à l'original