

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 01421

Numéro SIREN : 882 448 053

Nom ou dénomination : 2ML EXPERTISE ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2024 sous le numéro de dépôt 2882



Expertise & Conseil

Cabinet 2ML EXPERTISE ET CONSEIL

8 CHEMIN DE TIVOLI

13800 ISTRES

Certifié conforme à l'original

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. B...', written over the certification text.

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>10</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>11</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>12</i>

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	9 818	5 400	4 418	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	108 000		108 000	108 000
	Constructions	325 144	23 985	301 159	312 136
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	197 440	43 474	153 966	91 285
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	150		150	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		640 552	72 859	567 693	511 422
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	18		18	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	360		360	
	Autres créances	57 163		57 163	430
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	202 078		202 078	
	DISPONIBILITES	169 284		169 284	286 582
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 871		1 871	
	TOTAL (III)	430 775		430 775	287 012
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 071 327	72 859	998 468	798 434

(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

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau	341 157	203 990
	Résultat de l'exercice	278 362	244 309
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	630 519	459 299
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	268 799	301 053
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 328	3 006
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 453	2 764
	Dettes fiscales et sociales	45 787	32 311
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	582	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	367 949	339 135
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	998 468	798 434
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		278 361,72	244 309,35
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		136 781	76 513
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **998 468** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **964 871** euros et un total **charges** de **686 509** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **278 362** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

D'autres parts les faits significatifs suivants sont à mentionner :

- Le siège a été transféré au 8 chemin de Tivoli 13800 à Istres,
- La société a pris 15% du capital dans la société B2HOME ASSOCIES.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

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.

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 comptes annuels au 31/12/2023 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, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-01 du 20 avril 2018 vient modifier le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et 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.

Catégorie	Durée	Mode
Terrain	n/a	non amortissable
Constructions	40 ans	linéaire
Toitures	20 ans	linéaire
Fluides	15 ans	linéaire
Aménagements	5 à 10 ans	linéaire
Mobilier	5 ans	linéaire
Matériel	3 ans	linéaire

Immobilisations financières et autres titres immobilisés

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est jugée inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances sont valorisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

Engagements financiers donnés

Une caution a été donné sur les deux biens auprès de la banque CDN devenue SG à hauteur de l'en cours des deux emprunts.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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			9 818			9 818
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			9 818			9 818
CORPORELLES	Terrains	108 000					108 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	325 144					325 144
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	75 166		16 930			92 097
	Matériel de transport	24 443					24 443
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 402		72 499			80 901
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	541 155		89 429			630 584
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			150			150
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			150			150
TOTAL		541 155		99 397			640 552

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		5 400		5 400
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 400		5 400
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	13 008	10 978		23 985
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 074	12 716		21 789
Matériel de transport	1 195	4 889		6 084
Matériel de bureau, mobilier	6 457	9 144		15 601
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 733	37 726		67 459
TOTAL	29 733	43 126		72 859

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 Agenct 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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	360	360	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	609	609	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 554	6 554	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	50 000	50 000	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 871	1 871	
TOTAL DES CREANCES		59 394	59 394	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	268 799	38 431	153 726	76 642
	Emprunts et dettes financières divers	800			800
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 453	45 453		
	Personnel et comptes rattachés	2 129	2 129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 836	17 836		
	Impôts sur les bénéfices	12 651	12 651		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 369	11 369		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 802	1 802		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 528	6 528		
	Autres dettes	582	582		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		367 949	136 781	153 726	77 442
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 254			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 528			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	203 990	137 167			341 157
Résultat de l'exercice	244 309	(244 309)		278 362	278 362
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	459 299	(107 143)		278 362	630 519

Date de l'assemblée générale 23/06/2023

Dividendes attribués 107 143

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 107 143

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 352 157

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 352 157

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 171 219

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Ecart	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES	956 979	100,00	736 469	100,00	220 510	29,94
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	956 979	100,00	736 469	100,00	220 510	29,94
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	956 979	100,00	736 469	100,00	220 510	29,94
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	956 979	100,00	736 469	100,00	220 510	29,94
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	27 811	2,91	25 227	3,43	2 585	10,25
- Achats non stockés	18 046	1,89	18 208	2,47	(162)	-0,89
- Autres charges externes	157 015	16,41	99 475	13,51	57 540	57,84
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	202 873	21,20	142 909	19,40	59 963	41,96
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	754 106	78,80	593 560	80,60	160 546	27,05
+ Subventions d'exploitation			5 733	0,78	(5 733)	-100,0
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 714	0,28	2 153	0,29	561	26,07
- Autres impôts et taxes	4 691	0,49	15 325	2,08	(10 634)	-69,39
- Salaires et traitements	218 387	22,82	174 537	23,70	43 850	25,12
- Charges sociales	121 697	12,72	84 189	11,43	37 508	44,55
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	406 617	42,49	323 089	43,87	83 528	25,85
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	1 771	0,19	1 240	0,17	531	42,83
+ Transfert de charges d'exploitation	2 844	0,30	12 145	1,65	(9 302)	-76,59
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	43 126	4,51	19 298	2,62	23 828	123,47
- Autres charges de gestion courante	2 073	0,22	20		2 053	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	366 033	38,25	317 156	43,06	48 877	15,41
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 277	0,34			3 277	
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	3 849	0,40	2 943	0,40	906	30,78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	365 461	38,19	314 213	42,66	51 247	16,31
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	87 099	9,10	69 904	9,49	17 195	24,60
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	278 362	29,09	244 309	33,17	34 052	13,94

2ML EXPERTISE ET CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 8 chemin de Tivoli 13800 Istres
RCS Salon de Provence : 882448053

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE
GENERALE EN DATE DU 22 AVRIL 2024**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

RESOLUTION PROPOSEE

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition de la Présidence, décide d'affecter le bénéfice net comptable de 278 362 euros de la manière suivante :

- de distribuer une partie du bénéfice distribuable à hauteur de 35 714 euros brut, soit un dividende de 25 000 euros après flat tax de 30%,
- et d'affecter le solde en report à nouveau soit 10 714 euros.

Le bénéfice distribué représente un dividende brut de 3 571.40 euros par action.

RESOLUTION VOTEE

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition de la Présidence, décide d'affecter le bénéfice net comptable de 278 362 euros de la manière suivante :

- de distribuer une partie du bénéfice distribuable à hauteur de 35 714 euros brut, soit un dividende de 25 000 euros après flat tax de 30%,
- et d'affecter le solde en report à nouveau soit 10 714 euros.

Le bénéfice distribué représente un dividende brut de 3 571.40 euros par action.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

**Président
CHARLOT Morgan**

