

# In Extenso

PME

## SARL 2MA FINANCES

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

14 avenue FOCH

50150 SOURDEVAL

**SIRET : 82421535400013**



IN EXTENSO CAEN  
9, rue Ferdinand Buisson  
14654 Carpiquet cedex

Tél : 02 31 440 440  
Fax : 02 31 535 200

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	360 208		360 208	197 626
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>360 208</b>		<b>360 208</b>	<b>197 626</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				16 861
Autres produits			1	
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>360 209</b>	<b>214 488</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			22 224	22 434
Impôts, taxes et versements assimilés			14 489	13 223
Salaires et traitements			163 133	76 727
Charges sociales			97 655	51 170
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 649	17 649
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>315 154</b>	<b>181 202</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>45 056</b>	<b>33 286</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			2 030	971
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			2	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>2 032</b>	<b>972</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 750	5 653
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>4 750</b>	<b>5 653</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-2 718</b>	<b>-4 681</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>42 337</b>	<b>28 605</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	6 351	4 291
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>362 241</b>	<b>215 460</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>326 255</b>	<b>191 146</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>35 986</b>	<b>24 314</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# In Extenso

PME

## SARL 2MA FINANCES

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

14 avenue FOCH

50150 SOURDEVAL

**SIRET : 82421535400013**



IN EXTENSO CAEN  
9, rue Ferdinand Buisson  
14654 Carpiquet cedex

Tél : 02 31 440 440  
Fax : 02 31 535 200

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	21 342	2 458	18 884	19 402
Constructions	245 163	75 555	169 608	185 756
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 310	4 373	1 937	2 920
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	77 333		77 333	77 333
Créances rattachées à des participations	32 951		32 951	36 479
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 867		2 867	2 867
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>385 966</b>	<b>82 386</b>	<b>303 580</b>	<b>324 757</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	100 688		100 688	86 840
Autres	3 133		3 133	967
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instrument de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	81 371		81 371	55 373
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>185 191</b>		<b>185 191</b>	<b>143 180</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>571 158</b>	<b>82 386</b>	<b>488 772</b>	<b>467 936</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	97 163	72 850
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>35 986</b>	<b>24 314</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>144 150</b>	<b>108 163</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259 557	287 937
Emprunts et dettes financières diverses	63	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 773	5 804
Dettes fiscales et sociales	81 229	66 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>344 622</b>	<b>359 773</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>488 772</b>	<b>467 936</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

**2MA FINANCES**  
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €  
Siège social : 14 avenue Foch 50150 SOURDEVAL-VENGEONS  
824 215 354 RCS COUTANCES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 MAI 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre  
2023**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 35 986,40 € en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 133 149,85 €.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mai 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

**La Gérance**

**Christophe HUBERT**



**Vincent THOMAS**



# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 488 772 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 35 986 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

## Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

A l'exception des constructions qui ont fait l'objet d'une décomposition selon les modalités suivantes :

- Structure
- Composants

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Constructions (structure) : 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions (composants) : 10 à 15 ans

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne présentent pas un caractère significatif.

# Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 000	1.00000	10 000



# Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS 2MA	60 000	80.00	77 333	30 921	2 119 286
14 AV FOCH	-----	-----	-----	-----	-----
50150 SOURDEVAL	693 720		77 333		150 477
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	<b>TOTAL</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	21 342		
Constructions sur sol propre	99 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	146 163		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	6 310		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>TOTAL</b>	<b>272 815</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	113 812		
Autres titres immobilisés	2 867		
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL</b>	<b>116 679</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>389 494</b>	

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL</b>		<b>21 342</b>	
Terrains			21 342	
Constructions sur sol propre			99 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			146 163	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			6 310	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>		<b>272 815</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 528		110 284	
Autres titres immobilisés			2 867	
Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL</b>	<b>3 528</b>	<b>113 151</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 528</b>	<b>385 966</b>	

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	32 951		32 951
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	100 688	100 688	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	733	733	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL</b>	<b>136 771</b>	<b>103 820</b>
			<b>32 951</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	259 556	22 590	93 220	143 746
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 773	3 773		
Personnel et comptes rattachés	37 559	37 559		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 403	19 403		
Impôts sur les bénéfices	2 059	2 059		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 948	21 948		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	261	261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	63	63		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>344 621</b>	<b>107 655</b>	<b>93 220</b>
			<b>143 746</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations	2 029.50	971.14
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 422.00	35 526.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>47 451.50</b>	<b>36 497.14</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>2 029.50</b>	<b>971.14</b>
268800 INTERETS COURUS/CREANCES RATTACHEES	2 029.50	971.14
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>45 422.00</b>	<b>35 526.00</b>
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	45 422.00	35 526.00
<b>Autres créances</b>		
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>47 451.50</b>	<b>36 497.14</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287.00	339.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 344.00	2 244.00
Dettes fiscales et sociales	45 349.16	39 587.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>47 980.16</b>	<b>42 170.18</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	287.00	339.00
168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	287.00	339.00
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	2 344.00	2 244.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 344.00	2 244.00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	45 349.16	39 587.18
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	14 769.22	11 326.42
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	17 077.00	7 500.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 853.38	4 495.02
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	7 560.00	6 870.00
438610 ECHEANCIER URSSAF V.THOMAS		9 389.70
448620 TAXE D'APPRENTISSAGE	89.56	6.04
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>47 980.16</b>	<b>42 170.18</b>