

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 17/09/2024 - 8837 - 2016 B 00905 - 821 497 575 - 2M DISTRIBUTION

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 2M DISTRIBUTION Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise avenue Charles de Gaulle 76760 YERVILLE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 82149757500018 Néant

Table with columns: Description, Code, Brut 1, Amortissements, provisions 2, Net 3. Rows include Capital souscrit non appelé, Immobilisations incorporelles, Immobilisations corporelles, Immobilisations financières, Actif circulant (Stocks, Créances, Divers), Comptes de régularisation, and Total Général.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ROUEN Acte déposé le : 17 SEP. 2024



Certifié Conforme le président

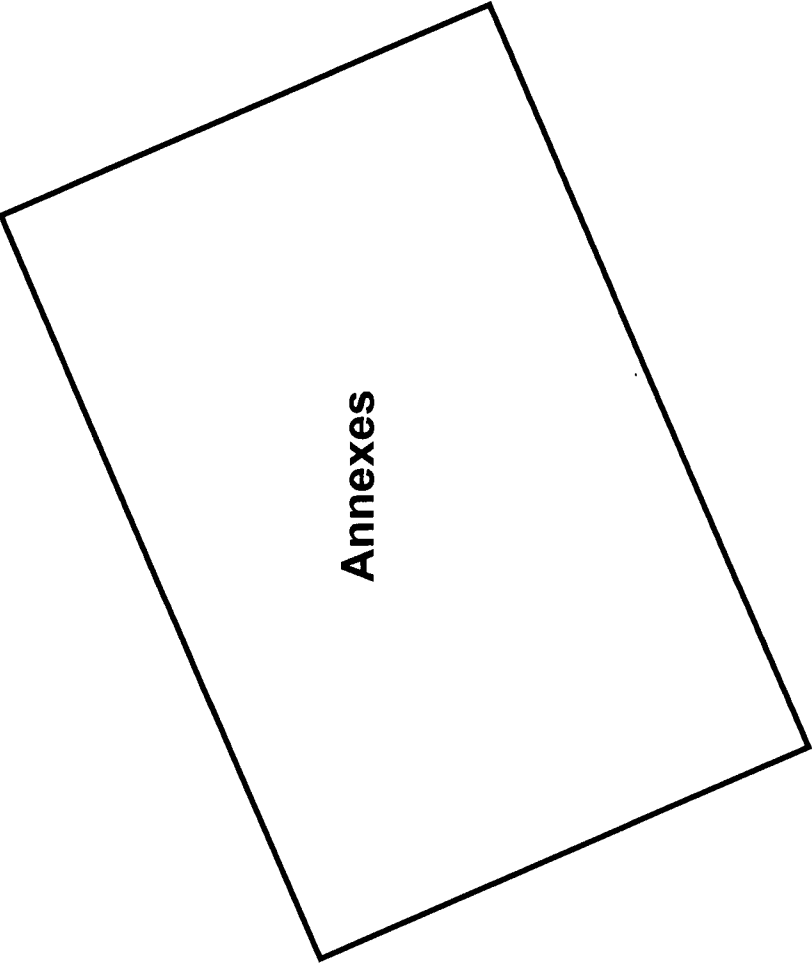
Handwritten signature of the president.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 2M DISTRIBUTION		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000.....)	DA	5 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	141 599	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	41 577	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	188 676
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 168	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	127 561	
	Dettes fiscales et sociales	DY	28 045	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	2 623		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	161 398	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	350 075	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	158 230		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Annexes

**Certifié Conforme
le président**

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

ANNEXE SIMPLIFIÉE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 dont le total est de 350 075.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 41 577.14 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations incorporelles et corporelles

Conformément au règlement 2002-10 du Comité de Réglementation Comptable, la société applique les nouvelles règles comptables relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 en fonction des durées suivantes :

- Logiciel et site internet3 à 5 ans
- Matériel et outillage2 à 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers2 à 7 ans
- Matériel de transport3 à 4 ans
- Matériel de bureau et informatique3 ans

B. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou à la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Au 31 décembre 2023, une dépréciation à hauteur de 5 531 € a été constatée.

C. 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.

Au 31 décembre 2023, une dépréciation à hauteur de 1 706 € a été constatée.

D. Changement de méthode

Au cours de l'exercice ou par rapport à l'exercice précédent, il n'y a eu ni changement de méthode d'évaluation ni changement de méthode de présentation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 802			5 802
Immobilisations incorporelles	5 802			5 802
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 481			1 481
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 466			7 466
- Matériel de transport	5 973			5 973
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 861			7 861
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 780			22 780
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 583			28 583

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 768	653		4 422
Immobilisations incorporelles	3 768	653		4 422
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 140	253		1 393
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 404	823		7 227
- Matériel de transport	4 762	1 154		5 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 699	150		7 849
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 005	2 380		22 385
ACTIF IMMOBILISE	23 773	3 033		26 806

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	653	2 380	3 033
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	653	2 380	3 033
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 994 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 857	45 857	
Autres	9 026	9 026	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 111	12 111	
Total	66 994	66 994	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	3 808
Fournisseurs - rrr à obtenir	6 679

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 5 531 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Stock de marchandises	2 603
Stock Show room	2 928
TOTAL	

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 706 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des créances clients	1 706
TOTAL	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 231 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 561	127 561		
Dettes fiscales et sociales	28 046	28 046		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 624	2 624		
Produits constatés d'avance				
Total	158 231	158 231		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	7 452
Dettes provisio. pour cong	2 422
Primes de bilan a payer	6 358
Charges sociales sur con	335
Charges sociales - charges à payer	2 754
Autres charges a payer	65
Rabais remises rist. a acco	389
Total	19 775

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance	12 111		
Total			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 503 071		1 503 071
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 503 071		1 503 071

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	499
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	499
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 499 euros

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Hypothèses retenues :

- Turn-over: faible
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Age de départ en retraite : 62 ans

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes annuels 2023 et ne comprend pas le président.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

2M DISTRIBUTION
Société par Action Simplifiée
au capital de 5.000 Euros
Siège social : Avenue Charles de Gaulle – ZAC du Bois de l'Ar
YERVILLE (76760)

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

7 SEP. 2024

RCS ROUEN 821 497 575



DECISION DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES DU 15 JUIN 2023
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 41.577 Euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 41.577 euros.

Affectation

- A titre de dividendes,30.000 €
- Le solde au poste « autres réserves »11.577 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 30 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

La collectivité des associés reconnaît avoir été informée que ce dividende, qui a donné lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Dividendes Par part	Eligibles à l'abattement	Non éligibles à l'abattement
31/12/2022	0 €	0 €	0 €	0 €
DAU 02/11/2022	20.000 €	20 €	20.000 €	0 €
31/12/2021	0 €	0 €	0 €	0 €
31/12/2020	0 €	0 €	0 €	0 €

RESOLUTION VOTEE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 41.577 Euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 41.577 euros.

Affectation

- A titre de dividendes,30.000 €
- Le solde au poste « autres réserves »11.577 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 30 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

La collectivité des associés reconnaît avoir été informée que ce dividende, qui a donné lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Dividendes Par part	Eligibles à l'abattement	Non éligibles à l'abattement
31/12/2022	0 €	0 €	0 €	0 €
DAU 02/11/2022	20.000 €	20 €	20.000 €	0 €
31/12/2021	0 €	0 €	0 €	0 €
31/12/2020	0 €	0 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Maxence MARCHAIS

