

2M 2S MECANIKES MAINTENANCES SOUDURES SYSTEMES

Société par actions simplifiée au capital de 96 547 €

Siège social : Siège social : Route de Semur – 21500 CREPAND

402 053 821 RCS DIJON

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 MARS 2024

Certifiés conformes

Pour la société ALLIOSS

Paul-André MIGEON

Paul-André Migeon

Désignation de l'entreprise : <u>SAS 2M2S BIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise : <u>ROUTE DE SEMUR 21500 CREPAND</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 0 2 0 5 3 8 2 1 0 0 0 1 1</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>31/03/2024</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	224	
		Fonds commercial (1) AH	AI	26 831	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	310 284	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	194 519	
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI	5 479	
	TOTAL (II) BJ		537 339	BK	452 483
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO	53 261	
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	59 760	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	274 150	
		Autres créances (3) BZ	CA	67 181	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
	Disponibilités CF	CG	276 246		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI			
	TOTAL (III) CJ	CK	730 599		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1A	1 267 939	452 483	815 456
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	
CP			CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS 2M2S BIS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 96 547)		DA	96 547	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	20 722	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	87 600	
	Report à nouveau		DH	109 499	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	98 924	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	413 294	
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	128 845	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	33 679	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	65 265	
	Dettes fiscales et sociales		DY	92 635	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	734	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	81 002	
TOTAL (IV)		EC	402 161		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	815 456		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	333 502	
(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

2M 2S MECANIKES MAINTENANCES SOUDURES SYSTEMES
Société par actions simplifiée au capital de 96 547 €
Siège social : Siège social : Route de Semur – 21500 CREPAND
402 053 821 RCS DIJON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 25 SEPTEMBRE 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de l'Associé Unique et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 98.925 euros en totalité au compte Report à nouveau.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle qu'une distribution de dividende est intervenue au cours du précédent exercice.

Cette résolution est adoptée.

**Certifié conforme
Pour la société ALLIOSS
Paul-André MIGEON**

Paul-André Migeon

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2M2S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 815 456 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 98 925 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 2 à 5 ans

* Matériel de bureau : 2 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est inclu dans la valeur des stocks.

En-cours de production

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous les coûts de sous activité et de stockage.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de groupe fiscalement intégré, à compter du 1er avril 2013, prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la S.A.S ALLIOSS, domiciliée 70, rue de la Paix, 71210 MONTCHANIN.

Il s'agit du 11ème exercice d'intégration fiscale.

Les conditions de la convention d'intégration fiscale prévoient une neutralité fiscale: les sociétés intégrés supportent leurs impôts comme en absence d'intégration.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	26 831			26 831
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	225			225
Immobilisations incorporelles	27 056			27 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	300 244	10 041		310 285
- Installations générales, agencements aménagements divers	110 649			110 649
- Matériel de transport	53 551	6 628		60 178
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 692			23 692
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	488 136	16 669		504 804
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 479			5 479
Immobilisations financières	5 479			5 479
ACTIF IMMOBILISE	520 671	16 669		537 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 669		16 669
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 669		16 669
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2024
Éléments achetés	26 831
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	26 831

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	225			225
Immobilisations incorporelles	225			225
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 332	7 069		289 401
- Installations générales, agencements aménagements divers	80 780	4 722		85 502
- Matériel de transport	51 277	2 837		54 115
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 943	297		23 240
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	437 333	14 925		452 258
ACTIF IMMOBILISE	437 558	14 925		452 483

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières		4 345		4 345
Autres approvisionnements				
Total I		4 345		4 345
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	53 261	61 857		8 596
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	53 261	61 857		8 596
Production stockée				8 596

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 346 811 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	5 479		5 479
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	274 151	274 151	
Autres	67 181	67 181	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	346 811	341 332	5 479
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 436
Total	1 436

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 96 547,00 euros décomposé en 6 333 titres d'une valeur nominale de 15,25 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 402 161 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	128 845	60 186	68 659	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 265	65 265		
Dettes fiscales et sociales	92 636	92 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 413	34 413		
Produits constatés d'avance	81 002	81 002		
Total	402 161	333 502	68 659	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	59 749			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 574
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	46
Dettes provis. pr congés à payer	35 873
Personnel - autres charges à payer	7 071
Charges sociales s/congés à payer	12 306
Etat - autres charges à payer	1 572
Total	70 441

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	81 002		
Total	81 002		