



SARL 2M BTP
Négoce matériel BTP

11 Rue de Fontenay
28110 LUCE
Siret : 48016682600044

Etats Financiers

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



173

SARL 2M BTP

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2022
au 31/03/2023

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	200	200		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 952	33 040	2 912	3 436
Autres immobilisations corporelles	120 139	87 031	33 108	49 231
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	156 291	120 270	36 020	52 667
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	655 637		655 637	735 000
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	510 634	32 481	478 153	616 748
Autres créances	40 575		40 575	70 513
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 484		2 484	2 391
Charges constatées d'avance (3)	4 972		4 972	834
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 214 302	32 481	1 181 821	1 425 486
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 370 593	152 752	1 217 841	1 478 153

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	342 311	343 342
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-28 286	-1 032
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	322 275	350 561
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	456 053	481 688
Emprunts et dettes diverses (3)	52 115	63 564
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 445	489 663
Dettes fiscales et sociales	50 054	65 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 900	26 931
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	895 566	1 127 593
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 217 841	1 478 153
(1) Dont à plus d'un an (a)	110 353	165 733
(1) Dont à moins d'un an (a)	785 213	961 859
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	290 241	260 988
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL 2M BTP

Etats Financiers
Exercice du 01/04/2022
au 31/03/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2M BTP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 1 217 841 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 28 286 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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.

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

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
 - Logiciel : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	200			200
Immobilisations incorporelles	200			200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	35 052	900		35 952
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	35 303	1 600		36 903
- Matériel de transport	77 368			77 368
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 103	3 765		5 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	149 826	6 265		156 091
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	150 026	6 265		156 291

Notes sur le bilan

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	200			200
Immobilisations incorporelles	200			200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 616	1 424		33 040
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 233	1 600		34 833
- Matériel de transport	30 675	18 974		49 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 635	913		2 548
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	97 159	22 911		120 071
ACTIF IMMOBILISE	97 359	22 911		120 270

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 556 181 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	510 634	510 634	
Autres	40 575	40 575	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 972	4 972	
Total	556 181	556 181	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	23 654
Total	23 654

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 500 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 895 566 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	290 241	290 241		
- à plus de 1 an à l'origine	165 812	55 459	110 353	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 445	306 445		
Dettes fiscales et sociales	50 054	50 054		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	83 015	83 015		
Produits constatés d'avance				
Total	895 566	785 213	110 353	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 888			
(**) Dont envers les associés	52 115			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 52 115 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	33 309
Conges a payer	6 721
Autres charg.pers.a payer	4 766
Org.soc. ch/conges a pay.	2 305
Org.soc. charges a payer	77
Etat autres ch. a payer	636
Taxe apprentissage	1 142
Formation	1 487
Développement du paritarisme	43
Etat Prov TVS	492
Clients rrr&av.a accord.	30 900
Total	81 877

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	4 972		
Total	4 972		

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	211 777		211 777
Ventes de marchandises	1 683 549	25 000	1 708 549
Produits des activités annexes	4 000		4 000
TOTAL	1 899 326	25 000	1 924 326

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

Montant en
euros

Plafonds des découverts autorisés

350 000

Avals et cautions

Autres engagements reçus

Total

350 000

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Découverts autorisés :

- 100 K€ au Crédit Agricole

- 250 K€ à la Caisse d'épargne

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			62 100		62 100
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			13 242		13 242
Redevances payées			13 242		13 242
A un an au plus			13 242		13 242
A plus d'un an et cinq ans au plus			39 726		39 726
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			52 968		52 968
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			621		621
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			621		621
Montant pris en charge dans l'exercice			13 242		13 242