

## SAS 2 MNT

Négoce Maintenance Matér. TP

2 rue de la Vallée

ZA Le Rezeau

49800 LOIRE AUTHION

---

## ETATS FINANCIERS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

Signé par Richard MALVAL  
Le 10/04/25

ID: tx\_kL8PMOm5dPy3

Signed with  
**Universign**

# Sommaire

<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</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>9</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>10</i>

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				12 041
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	5 181	2 728	2 452	2 970
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	264 586	195 239	69 347	2 005
	Autres immobilisations corporelles	1 696 370	1 179 846	516 524	738 639
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>1 966 151</b>	<b>1 377 814</b>	<b>588 338</b>	<b>755 669</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				75 087
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				48 375
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	58 500		58 500	57 500
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	165 734	1 500	164 234	156 789
	Autres créances	28 462		28 462	41 262
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	67 489		67 489	203 807	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	378		378	306
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>320 563</b>	<b>1 500</b>	<b>319 063</b>	<b>583 126</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 286 714</b>	<b>1 379 314</b>	<b>907 400</b>	<b>1 338 795</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 800	10 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	16 200	16 200
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 080	1 080
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	428 680	428 961
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	49 679	(282)
Subventions d'investissement		8 108	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>506 438</b>	<b>464 868</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	149 025	255 648
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 648	322 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 432	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 972	232 951
	Dettes fiscales et sociales	108 608	61 031
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 278	1 420	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>400 962</b>	<b>873 927</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>907 400</b>	<b>1 338 795</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	49 678,71	(281,78)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	319 900	724 967
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **907 400** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 188 068** euros et un total **charges** de **1 138 390** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 679** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

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.

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

## **Faits significatifs de l'exercice**

Aucun fait significatif ne s'est produit au cours de l'exercice.

## **Faits significatifs postérieurs à la clôture sans incidence sur les comptes présentés**

Aucun fait significatif ne s'est produit postérieurement à la clôture.

## **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## **Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Engagements hors bilan**

Les engagements hors bilan ne sont pas recensés.

## **Actions ou parts sociales propres détenues à la fin de l'exercice**

Il n'existe pas d'actions propres détenues à la fin de l'exercice.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	22 275				22 275	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>22 275</b>				<b>22 275</b>	
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 181					5 181
Instal technique, matériel outillage industriels	165 086		99 500			264 586
Instal., agencement, aménagement divers	7 430					7 430
Matériel de transport	1 686 708					1 686 708
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 231					2 231
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 866 636</b>		<b>99 500</b>			<b>1 966 136</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>15</b>					<b>15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 888 926</b>		<b>99 500</b>		<b>22 275</b>	<b>1 966 151</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 234	4 455	14 689	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 234</b>	<b>4 455</b>	<b>14 689</b>	
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 210	518		2 728
Instal technique, matériel outillage industriels	163 082	32 158		195 239
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 627	743		7 370
Matériel de transport	948 873	221 372		1 170 244
Matériel de bureau, mobilier	2 231			2 231
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 123 023</b>	<b>254 791</b>		<b>1 377 814</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 133 257</b>	<b>259 246</b>	<b>14 689</b>	<b>1 377 814</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 800	1 800	
	Autres créances clients	163 934	163 934	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 438	2 438	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 719	22 719	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 305	3 305	
Charges constatées d'avances	378	378		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>194 573</b>	<b>194 573</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	149 025	107 394	41 630	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	69 972	69 972		
	Personnel et comptes rattachés	7 663	7 663		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 196	8 196		
	Impôts sur les bénéfices	16 767	16 767		
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 791	70 791		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 192	5 192		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	19 648	19 648		
	Autres dettes	14 278	14 278		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>361 530</b>	<b>319 900</b>	<b>41 630</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		106 577			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		33 750
Enprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus ets de crédit	64	64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Frs. - factures non parvenues	18 944	18 944
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provisionnées sur C.P.	7 422	14 742
Taxe d'apprentissage libératoire	121	
Charges sociales sur C.P.	2 112	
Etat autres charges à payer	5 087	