

SAS 2MCR

Ingénierie - Etudes Techniques

2 rue de la Vallée
ZA Le Rézeau - ANDARD
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_we8Bm7KZWJ7b

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>
<i>Capital social</i>	<i>11</i>

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 180	11 596	4 584	9 567
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	53 372		53 372	53 372
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	327 860	199 676	128 184	175 951
	Autres immobilisations corporelles	42 700	32 307	10 393	12 993
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		440 112	243 579	196 533	251 883
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				12 000
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	160 277		160 277	171 505
	Autres créances	27 437		27 437	39 759
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	428 340		428 340	455 091	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 112
	TOTAL (III)	616 054		616 054	680 468
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 056 166	243 579	812 587	932 351

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	133 983	270 778
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	200 263	163 205
	Subventions d'investissement	2 545	4 342
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	380 791	482 325
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	174 846	242 082
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 816	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 330	117 327
	Dettes fiscales et sociales	67 640	85 752
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 163	4 865	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	431 796	450 026
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	812 587	932 351
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	200 263,01	163 205,29
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	324 850	275 285
(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 **812 587** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 360 716** euros et un total **charges** de **1 160 453** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **200 263** 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.

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.

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.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan ne sont pas recensés.

Actions 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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	20 395				4 215	16 180
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 395				4 215	16 180
CORPORELLES						
Terrains	53 372					53 372
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	299 195		29 164		500	327 860
Instal., agencement, aménagement divers	26 000					26 000
Matériel de transport	16 700					16 700
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 267		29 164		500	423 932
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	415 662		29 164		4 715	440 112

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 828	4 983	4 215	11 596
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 828	4 983	4 215	11 596
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	123 244	76 932	500	199 676
Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 007	2 600		15 607
Matériel de transport	16 700			16 700
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 951	79 532	500	231 983
TOTAL	163 779	84 514	4 715	243 579

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	160 277	160 277	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	365	365	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 896	26 896	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60	60	
Débiteurs divers	116	116		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		187 715	187 715	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	174 846	67 900	106 946	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	185 330	185 330		
	Personnel et comptes rattachés	3 524	3 524		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 138	8 138		
	Impôts sur les bénéfices	11 806	11 806		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 807	43 807		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	365	365		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 816	1 816		
	Autres dettes	2 163	2 163		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		431 796	324 850	106 946	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		67 194			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		21 653
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus ets de crédit	105	105
Emprunts et dettes financières divers		
Associés - intérêts courus	1 816	1 816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournis factures non parvenues	15 119	15 119
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provision pour congés	2 865	4 612
Dettes provision prime précarité	659	
Taxe d'apprentissage libératoire	151	
Charges sociales s/congés dus	542	
Charges sociales s/ prime précarité dus	36	
Etat autres charges à payer	67	
Formation continue	292	

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00