

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 498	7 715	2 783	3 613	- 830
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 039 964	2 394 090	645 874	716 282	- 70 408
Installations techniques, matériel et outillage industriels	368 207	257 803	110 404	145 869	- 35 465
Autres immobilisations corporelles	222 369	123 757	98 613	112 703	- 14 090
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4		4	3	1
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	3 641 042	2 783 365	857 678	978 469	- 120 791
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 050		3 050	3 125	- 75
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	31 215		31 215	595	30 620
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 080	- 1 080
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	3 918		3 918		3 918
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 308		18 308	70 571	- 52 263
. Autres	19 348		19 348	97 996	- 78 648
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				400 000	- 400 000
Disponibilités	867 862		867 862	257 464	610 398
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	943 701		943 701	830 830	112 871
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 584 743	2 783 365	1 801 378	1 809 300	- 7 922

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	30 000	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 000	3 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	225 136	203 276	21 860
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	310 106	321 860	- 11 754
Subventions d'investissement	187 091	64 738	122 353
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	755 333	622 875	132 458
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts	306 958	406 071	- 99 113
· Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers			
· Associés	57 027	125	56 902
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 494	629 610	- 51 116
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	44 152	43 819	333
· Organismes sociaux	16 498	18 015	- 1 517
· Etat, impôts sur les bénéficiaires		76 020	- 76 020
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 577	951	31 626
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	3 933	5 313	- 1 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 405	6 500	- 95
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 046 045	1 186 425	- 140 380
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 801 378	1 809 300	- 7 922

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 801 378,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 310 105,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/01/2025 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 3 641 042 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 498			10 498
Immobilisations corporelles	3 610 588	19 951		3 630 540
Immobilisations financières	3	2		4
TOTAL	3 621 089	19 953		3 641 042

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 783 365 E

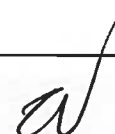
Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 885	830		7 715
Immobilisations corporelles	2 635 735	139 915		2 775 650
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 642 620	140 745		2 783 365

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	10 498	7 715	2 783	de 3 à 5 ans
Constr. s/sol d'autrui	2 505 785	2 099 120	406 666	de 3 à 30 ans
Agenc.const.sol autr	534 178	294 970	239 208	de 1 à 10 ans
Materiel industriel	180 427	75 855	104 572	de 5 à 10 ans
Agencem. amenag. mat. outil. indu	187 780	181 948	5 832	de 3 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	117 875	42 193	75 683	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	40 569	22 644	17 925	5 ans
Materiel de bureau et informatique	63 925	58 920	5 005	de 3 à 5 ans
TOTAL	3 641 038	2 783 365	857 673	

3.2 - Etat des créances = 72 788 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	72 788	72 788	
TOTAL	72 788	72 788	



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

al

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 30 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1500	20,00	30 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1500	20,00	30 000

4.2 - Etat des dettes = 1 046 045 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	306 958	106 609	200 349	
Dettes financières diverses	57 027	57 027		
Fournisseurs	578 494	578 494		
Dettes fiscales & sociales	97 161	97 161		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 405	6 405		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 046 045	845 696	200 349	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 81 275 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	41 421
Dettes fiscales & sociales	39 854
Autres dettes	
TOTAL	81 275

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 188 622 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	1 169 268	98,37 %
Prestations de services	19 354	1,63 %
TOTAL	1 188 622	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 97 702 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	236 785		236 785
Résultat financier	3 680		3 680
Résultat exceptionnel	167 343		167 343
Participation des salariés			
TOTAL	407 808	97 702	310 106

an

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 81 275 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	41 421
Fournisseurs(4081000000)	41 421
Dettes fiscales et sociales :	39 854
Dettes provisio. pour congés payés(4282000000)	8 970
Autres charges à payer(4286000000)	18 000
Charges sociales sur congés payés(4382000000)	984
Autres charges à payer(4386000000)	8 100
Autres charges à payer(4486000000)	3 800
TOTAL	81 275

2 M 2 C
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social :
43100 COHADE
434 244 562 RCS LE PUY EN VELAY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23 AVRIL 2025

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 310 105,84 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 310 105,84 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 10 105,84 euros

Dividendes

A titre de dividende 300 000,00 euros

Total 310 105,84 euros 310 105,84 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 200 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social le 2 mai 2025.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

COPIE CERTIFIEE

CONFORME A L'ORIGINAL

a

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2023	300 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 septembre 2022	120 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 septembre 2021	120 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Madame Viviane CHARDONNAL BIOUD

