

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2025 - 14199 - 1994 B 00359 - 398 024 562 - 2MCR



①

## BILAN - ACTIF

DEPOT N° M499

DU 17 SEP. 2025

DGFIP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS 2MCR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12  
 Adresse de l'entreprise 76 Rue de la Parlette 63000 Clermont-Fd Durée de l'exercice précédent \* 12  
 Numéro SIRET \* 3 9 8 0 2 4 5 6 2 0 0 0 1 7 Néant

|   |   |  |                                 | Exercice N clos le, <u>31/12/2024</u> |         |         |         |
|---|---|--|---------------------------------|---------------------------------------|---------|---------|---------|
|   |   | Brut<br>1  | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                              |         |         |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                   |   | AA   |                                 |                                       |         |         |         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     | Frais d'établissement *                                     | AB   | AC                              |                                       |         |         |         |
|   | Frais de développement *                                    | CX   | CQ                              |                                       |         |         |         |
|   | Concessions, brevets et droits similaires                   | AF   | AG                              |                                       |         |         |         |
|   | Fonds commercial (1)  | AH   | AI                              |                                       |         |         |         |
|   | Autres immobilisations incorporelles                        | AJ   | AK                              |                                       |         |         |         |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       | AL   | AM                              |                                       |         |         |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ *<br>IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains  | AN   | AO                              | 97219                                 | 47234   | 49985   |         |
|   | Constructions   | AP   | AQ                              | 582847                                | 247468  | 335379  |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR   | AS                              |                                       |         |         |         |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | AT   | AU                              | 282896                                | 215344  | 67552   |         |
|   | Immobilisations en cours                                    | AV   | AW                              | 1279874                               |         | 1279874 |         |
|   | Avances et acomptes   | AX   | AY                              |                                       |         |         |         |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence  | CS                              | CT                                    |         |         |         |
|   |   | Autres participations  | CU                              | CV                                    | 282000  |         | 282000  |
|   |   | Créances rattachées à des participations                         | BB                              | BC                                    |         |         |         |
|   |   | Autres titres immobilisés  | BD                              | BE                                    |         |         |         |
| Prêts   |   | BF   | BG                              |                                       |         |         |         |
| Autres immobilisations financières *              | BH  | BI   |                                 |                                       |         |         |         |
| TOTAL (II)  |   | BJ   | BK                              | 2524838                               | 510047  | 2014791 |         |
| ACTIF CIRCULANT                                   | STOCKS *  | Matières premières, approvisionnements                           | BL                              | BM                                    |         |         |         |
|   |   | En cours de production de biens                                  | BN                              | BO                                    |         |         |         |
|   |   | En cours de production de services                               | BP                              | BQ                                    |         |         |         |
|   |   | Produits intermédiaires et finis                                 | BR                              | BS                                    |         |         |         |
|   |   | Marchandises   | BT                              | BU                                    |         |         |         |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes                    | BV   | BW                              |                                       |         |         |         |
|   | CRÉANCES  | Clients et comptes rattachés (3)*                                | BX                              | BY                                    | 1140461 |         | 1140461 |
|   |   | Autres créances (3)  | BZ                              | CA                                    | 38651   |         | 38651   |
|   | DIVERS  | Capital souscrit et appelé, non versé                            | CB                              | CC                                    |         |         |         |
|   |   | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres :.....) | CD                              | CE                                    |         |         |         |
| Disponibilités                                    |   | CF   | CG                              | 209616                                |         | 209616  |         |
| Comptes de régularisation                         | Charges constatées d'avance (3)*                            | CH   | CI                              | 9711                                  |         | 9711    |         |
|   | TOTAL (III)   | CJ   | CK                              | 1398441                               |         | 1398441 |         |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                    | CW   |                                 |                                       |         |         |         |
|   | Primes de remboursement des obligations (V)                 | CM   |                                 |                                       |         |         |         |
|   | Écarts de conversion actif * (VI)                           | CN   |                                 |                                       |         |         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                            |   | CO   | 1A                              | 3923279                               | 510047  | 3413232 |         |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Edité à partir de Loop V5.306

Renvois : (1) Dont droit au bail :  (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP  (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :  Immobilisations :  Stocks :  Créances :

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

|                                    |   |  |   |                                  |         |
|------------------------------------|---|--|---|----------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise        |   | SAS 2MCR   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |         |
|                                    |   |  |   | Exercice N 31122024              |         |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....2.7.3.3.50..)   |  |   | DA                               | 273350  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....   |  |   | DB                               |         |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )  |  |   | DC                               |         |
|                                    | Réserve légale (3)  |  |   | DD                               | 27335   |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles  |  |   | DE                               |         |
|                                    | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) |  |   | DF                               |         |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )   |  |   | DG                               | 504469  |
|                                    | Report à nouveau  |  |   | DH                               |         |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   |  |   | DI                               | 191308  |
|                                    | Subventions d'investissement  |  |   | DJ                               |         |
|                                    | Provisions réglementées *   |  |   | DK                               | 21514   |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>  |  |   | DL                               | 1017977 |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs   |  |   | DM                               |         |
|                                    | Avances conditionnées   |  |   | DN                               |         |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>   |  |   | DO                               |         |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques   |  |   | DP                               |         |
|                                    | Provisions pour charges   |  |   | DQ                               |         |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>  |  |   | DR                               |         |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles  |  |   | DS                               |         |
|                                    | Autres emprunts obligataires  |  |   | DT                               |         |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  |  |   | DU                               | 1391321 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          |  |   | DV                               | 362449  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |  |   | DW                               |         |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |  |   | DX                               | 315617  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales   |  |   | DY                               | 232101  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |  |   | DZ                               | 42516   |
| Compte régul.                      | Autres dettes   |  |   | EA                               | 51250   |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)   |  |   | EB                               |         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |   |  | EC                                      | 2395255                          |         |
| Ecart de conversion passif *       |   |  | ED                                      |                                  |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |   |  | EE                                      | 3413232                          |         |
| RENOVOIS                           | (1)   | Écart de réévaluation incorporé au capital           |   | IB                               |         |
|                                    | (2)   | Dont   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |         |
|                                    |   |  | Écart 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                                      | 1082966                          |         |
| (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.

| Désignation de l'entreprise : SAS 2MCR                                 |   | Exercice N   |  | Néant <input type="checkbox"/> * |      |
|--|---|--|--|----------------------------------|------|
|  |   | France   | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total                            |      |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises *  | FA   | FB   | FC                               |      |
|  | Production vendue   | } biens *  | FD   | FE                               | FF   |
|  |   |  | 9882   |                                  | 9882 |
|  | } services *  | FG   | FH   | FI                               |      |
|  |   | 699137   |  | 699137                           |      |
|  | <b>Chiffres d'affaires nets *</b>   | FJ   | FK   | FL                               |      |
|  |   | 709020   |  | 709020                           |      |
|  | Production stockée *  |  |  | FM                               |      |
|  | Production immobilisée *  |  |  | FN                               |      |
|  | Subventions d'exploitation  |  |  | FO                               |      |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) |   |  | FP   |                                  |      |
| Autres produits (1) (11)   |   |  | FQ   |                                  |      |
|  |   |  | FR   |                                  |      |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                       |   |  |  | 732274                           |      |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |  | FS                               |      |
|  | Variation de stock (marchandises)*  |  |  | FT                               |      |
|  | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |  | FU                               |      |
|  | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |  | FV                               |      |
|  | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |  | FW                               |      |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés *   |  |  | FX                               |      |
|  | Salaires et traitements *   |  |  | FY                               |      |
|  | Charges sociales (10)   |  |  | FZ                               |      |
|  | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                                | -dotations aux amortissements (14)*            | GA                               |      |
|  |   |  | - dotations aux provisions                     | GB                               |      |
|  |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions *   |  | GC                               |      |
|  |   | Pour risques et charges : dotations aux provisions |  | GD                               |      |
|  | Autres charges (12)   |  |  | GE                               |      |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                       |   |  | GF   |                                  |      |
|  |   |  | 769137   |                                  |      |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                            |   |  |  | GG                               |      |
|  |   |  | -36862   |                                  |      |
| opérations en commun   | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)   |  |  | GH                               |      |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)  |  |  | GI                               |      |
| PRODUITS FINANCIERS  | Produits financiers de participations (5)   |  |  | GJ                               |      |
|  | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |  | GK                               |      |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |  | GL                               |      |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |  | GM                               |      |
|  | Différences positives de change   |  |  | GN                               |      |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |  | GO                               |      |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                               |   |  | GP   |                                  |      |
|  |   |  | 252390   |                                  |      |
| CHARGES FINANCIÈRES  | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |  |  | GQ                               |      |
|  | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |  | GR                               |      |
|  | Différences négatives de change   |  |  | GS                               |      |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |  | GT                               |      |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                              |   |  | GU   |                                  |      |
|  |   |  | 26656  |                                  |      |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                 |   |  |  | GV                               |      |
|  |   |  | 225735   |                                  |      |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>  |   |  |  | GW                               |      |
|  |   |  | 188872   |                                  |      |

|   |   |   |  |                                  |          |
|---|---|---|--|----------------------------------|----------|
| Désignation de l'entreprise   |   | SAS 2MCR  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |          |
|   |   |   |  | Exercice N                       |          |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |   | HA   | 1 030                            |          |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  |   | HB   |                                  |          |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   | HC   | 2 245                            |          |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   |   | HD   | 3 275                            |          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   |   | HE   | 840                              |          |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   |   | HF   |                                  |          |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                |   | HG   |                                  |          |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   |   | HH   | 840                              |          |
| <b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         |   |   |  | HI                               | 2 435    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |   | (IX)  | HJ   |                                  |          |
| Impôts sur les bénéfices *  |   | (X)   | HK   |                                  |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |   |   |  | HL                               | 98 794,2 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |   |   |  | HM                               | 79 663,4 |
| <b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b> |   |   |  | HN                               | 19 130,8 |
| RENOIS  | (1)   | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   |  | HO                               |          |
|   | (2)   | Dont  | produits de locations immobilières   | HY                               | 17 530,4 |
|   |   |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                               |          |
|   | (3)   | Dont  | – Crédit-bail mobilier *   | HP                               |          |
|   |   |   | – Crédit-bail immobilier   | HQ                               |          |
|   | (4)   | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | IH                               |          |
|   | (5)   | Dont produits concernant les entreprises liées  |  | IJ                               | 25 239,0 |
|   | (6)   | Dont intérêts concernant les entreprises liées  |  | 1K                               |          |
|   | (6bis)  | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         |  | HX                               |          |
|   | (6ter)  | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |  | RC                               |          |
|   |   |   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)    | RD                               |          |
|   | (9)   | Dont transferts de charges  |  | A1                               | 24 082   |
|   | (10)  | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)  | ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )                      | A2                               |          |
| (11)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |   | A3   |                                  |          |
| (12)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |   | A4   |                                  |          |
| (13)  | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :   | facultatives A6   | obligatoires A9  |                                  |          |
|   |   | dont cotisations facultatives Madelin A7  |  |                                  |          |
|   |   | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                            |  |                                  |          |
| (14)  | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) |   | HS   |                                  |          |
| (7)   | Détail des produits et charges exceptionnels :  |   | Exercice N   |                                  |          |
|   |   |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels           |          |
| Détail en annexe  |   |   |  |                                  |          |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   |   | Exercice N   |                                  |          |
|   |   |   | Charges antérieures  | Produits antérieurs              |          |

**ORIGINAL**

**2MCR**  
**Société par actions simplifiée au capital de 273 350 euros**  
**Siège social : 76 Rue de la Parlette**  
**63000 CLERMONT FERRAND**  
**398 024 562 RCS CLERMONT-FERRAND**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 22 JUILLET 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 191 308,13 euros de la manière suivante :

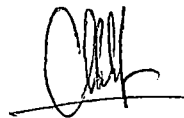
- **En totalité au poste « autres réserves » pour** **191 308,13 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| <b>EXERCICE</b> | <b>DIVIDENDE NET</b> |
|-----------------|----------------------|
| 31.12.2023      | /                    |
| 31.12.2022      | 109 340,00 €         |
| 31.12.2021      | 129 255,50 €         |

**JURI 4 CONSEILS**  
Société d'Avocats  
SELARL au capital de 10 000 €  
56 Boulevard Gustave Flaubert  
63000 CLERMONT-FERRAND  
Tél 04 73 42 49 01  
932 862 071 RCS Clermont-Ferrand

**Certifié conforme**  
**Le Président**



**Marc ALIBERT**

Experts-Comptables D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

www.serec-experts.fr

**Florent BATISSE**

Experts-Comptables D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

**Ghyslaine DESCHAUMES**

Expert - Comptable D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

**Olivier JOANNET**

Expert - Comptable D.P.L.E.  
Commissaire aux Comptes

**Exemplaire destiné au  
Greffe du Tribunal de Commerce**



**2MCR**

SAS au capital de 273 350 euros  
Siège social : 76 rue de la Parlette  
63000 CLERMONT-FERRAND

398 024 562 RCS CLERMONT-FERRAND

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

**Exercice clos au 31 décembre 2024**

# **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

du Commissaire aux Comptes

# 2MCR

SAS au capital de 273 350 €  
Siège social : 76 rue de la Parlette  
63000 CLERMONT-FERRAND

398024562 RCS CLERMONT-FERRAND

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2024

Aux associés,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 2MCR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS 2MCR à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### ***Vérifications spécifiques***

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

### ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Clermont-Ferrand, le 07 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes  
SAS SEREC  
Marc ALIBERT  
Commissaire aux comptes  
Associé



| Actif                                    |  | Au 31/12/2024                               |   |             | Au 31/12/2023 |         |
|--|--|---|---|-------------|---------------|---------|
|  |  | Montant brut                                | Amort. ou Prov.   | Montant net |               |         |
| Capital souscrit non appelé              |  |   |   |             |               |         |
| Actif immobilisé                         | Immobilisations incorporelles  | Frais d'établissement                       |   |             |               |         |
|  |  | Frais de développement                      |   |             |               |         |
|  |  | Concessions, brevets et droits similaires   |   |             |               |         |
|  | Immobilisations corporelles  | Fonds commercial (1)                        |   |             |               |         |
|  |  | Autres immobilisations incorporelles        |   |             |               |         |
|  |  | Immobilisations incorporelles en cours      |   |             |               |         |
|  |  | Avances et acomptes                         |   |             |               |         |
|  | TOTAL  |   |   |             |               |         |
|  | Immobilisations financières <sup>2</sup>                             | Terrains                                    | 97 219  | 47 234      | 49 985        | 49 985  |
|  |  | Constructions                               | 582 847   | 247 468     | 335 379       | 297 108 |
| Inst. techniques, mat. out. industriels  |  |   |   |             |               |         |
| Autres immobilisations corporelles       |  | 282 896                                     | 215 344   | 67 552      | 86 838        |         |
| Immobilisations financières <sup>3</sup> | Immobilisations en cours   | 1 279 874                                   |   | 1 279 874   | 98 731        |         |
|  | Avances et acomptes  |   |   |             |               |         |
|  | TOTAL  | 2 242 838                                   | 510 047   | 1 732 791   | 532 663       |         |
|  | Participations évaluées par équivalence                              |   |   |             |               |         |
| Actif circulant                          | Stocks   | Autres participations                       | 282 000   | 282 000     | 282 000       |         |
|  |  | Créances rattachées à des participations    |   |             |               |         |
|  | Créances <sup>3</sup>  | Titres immob. de l'activité de portefeuille |   |             |               |         |
|  |  | Autres titres immobilisés                   |   |             |               |         |
|  |  | Prêts                                       |   |             |               |         |
|  | Divers   | Autres immobilisations financières          |   |             |               | 2 500   |
| TOTAL                                    |  | 282 000                                     |   | 282 000     | 284 500       |         |
| Total de l'actif immobilisé              |  | 2 524 838                                   | 510 047   | 2 014 791   | 817 163       |         |
| Actif circulant                          | Stocks   | Matières premières, approvisionnements      |   |             |               |         |
|  |  | En cours de production de biens             |   |             |               |         |
|  | Créances <sup>3</sup>  | En cours de production de services          |   |             |               |         |
|  |  | Produits intermédiaires et finis            |   |             |               |         |
|  |  | Marchandises                                |   |             |               |         |
| Divers                                   | TOTAL  |   |   |             |               |         |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes                             |   |   |             |               |         |
| Créances <sup>3</sup>                    | Clients et comptes rattachés   | 1 140 461                                   |   | 1 140 461   | 871 337       |         |
|  | Autres créances  | 38 651                                      |   | 38 651      | 4 144         |         |
|  | Capital souscrit et appelé, non versé                                |   |   |             |               |         |
| Divers                                   | TOTAL  | 1 179 113                                   |   | 1 179 113   | 875 482       |         |
|  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )            |   |   |             |               |         |
| Divers                                   | Instruments de trésorerie  | 209 616                                     |   | 209 616     | 9 615         |         |
|  | Disponibilités   | 209 616                                     |   | 209 616     | 9 615         |         |
| Charges constatées d'avance              |  | 9 711                                       |   | 9 711       | 1 627         |         |
| Total de l'actif circulant               |  | 1 398 441                                   |   | 1 398 441   | 886 726       |         |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler     |  |   |   |             |               |         |
| Primes de remboursement des emprunts     |  |   |   |             |               |         |
| Écarts de conversion actif               |  |   |   |             |               |         |
| TOTAL DE L'ACTIF                         |  | 3 923 279                                   | 510 047   | 3 413 232   | 1 703 889     |         |
| Renvois :                                | (1) Dont droit au bail   |   |   |             | 2 500         |         |
|  | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières |   |   |             |               |         |
|  | (3) Dont créances à plus d'un an (brut)                              |   |   |             |               |         |
| Clause de réserve de propriété           | Immobilisations  | Stocks                                      | <b>SEREC</b><br><b>Société de Commissaire aux Comptes</b><br>3 rue Patrick Depailler<br>Parc Technologique de LA PARDIEU<br>63000 CLERMONT-FERRAND<br>N° SIRET : 316 420 322 0028 |             |               |         |



| Passif   |   | Au 31/12/2024    | Au 31/12/2023    |                |
|--|---|------------------|------------------|----------------|
| Capitaux propres   | Capital (dont versé : 273 350 )                                 | 273 350          | 273 350          |                |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          |                  |                  |                |
|  | Ecarts de réévaluation  |                  |                  |                |
|  | Ecarts d'équivalence  |                  |                  |                |
|  | Réserves  |                  |                  |                |
|  | Réserve légale  | 27 335           | 27 335           |                |
|  | Réserves statutaires  |                  |                  |                |
|  | Réserves réglementées   |                  |                  |                |
|  | Autres réserves   | 504 469          | 419 972          |                |
|  | Report à nouveau  |                  |                  |                |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation                                 |   |                  |                  |                |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte)                                     | 191 308   | 84 496           |                  |                |
| Situation nette avant répartition  | 996 462   | 805 154          |                  |                |
| Subvention d'investissement  |   |                  |                  |                |
| Provisions réglementées  | 21 514  | 23 759           |                  |                |
|  | <b>Total</b>  | <b>1 017 977</b> | <b>828 913</b>   |                |
| Aut. fonds propres   | Titres participatifs  |                  |                  |                |
|  | Avances conditionnées   |                  |                  |                |
|  | <b>Total</b>  |                  |                  |                |
| Provisions   | Provisions pour risques   |                  |                  |                |
|  | Provisions pour chargés   |                  |                  |                |
|  | <b>Total</b>  |                  |                  |                |
| Dettes   | Emprunts et dettes assimilées                                   |                  |                  |                |
|  | Emprunts obligataires convertibles                              |                  |                  |                |
|  | Autres emprunts obligataires                                    |                  |                  |                |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)      | 1 391 321        | 319 794          |                |
|  | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 362 449          | 439 897          |                |
|  |   | <b>Total</b>     | <b>1 753 770</b> | <b>759 691</b> |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     |                  |                  |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 315 617          | 19 939           |                |
|  | Dettes fiscales et sociales                                     | 232 101          | 95 137           |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 | 42 516           |                  |                |
| Autres dettes  | 51 250  | 107              |                  |                |
| Instruments de trésorerie  |   |                  |                  |                |
|  | <b>Total</b>  | <b>641 485</b>   | <b>115 184</b>   |                |
| Produits constatés d'avance  |   | 99               |                  |                |
|  | <b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>      | <b>2 395 255</b> | <b>874 975</b>   |                |
| Écarts de conversion passif  |   |                  |                  |                |
|  | <b>TOTAL DU PASSIF</b>  | <b>3 413 232</b> | <b>1 703 889</b> |                |
| Crédit-bail immobilier   | Crédit-bail immobilier  |                  |                  |                |
|  | Crédit-bail mobilier  |                  |                  |                |
|  | Effets portés à l'escompte et non échus                         |                  |                  |                |
|  | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 1 312 289        | 186 288          |                |
|  | à moins d'un an   | 1 082 966        | 688 687          |                |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |   | 80 731           |                  |                |
| (3) dont emprunts participatifs  |   |                  |                  |                |

## Compte de résultat

|  |   | France  | Exportation | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023<br>12 mois |
|--|---|---------|-------------|---|---|
| Produits d'exploitation (1)                      | Ventes de marchandises  |         |             |   |   |
|  | Production vendue : - Biens   | 9 882   |             | 9 882                                     |   |
|  | - Services  | 699 137 |             | 699 137                                   | 583 081                                   |
|  | Chiffre d'affaires net  | 709 020 |             | 709 020                                   | 583 081                                   |
|  | Production stockée  |         |             |   |   |
|  | Production immobilisée  |         |             |   |   |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |         |             |   |   |
|  | Subventions d'exploitation  |         |             | -1 000                                    | 7 804                                     |
|  | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                      |         |             | 24 082                                    | 0   |
|  | Autres produits   |         |             | 171                                       | 0   |
|  | Total   |         |             | 732 274                                   | 590 887                                   |
| Charges d'exploitation (2)                       | Marchandises   Achats<br>Variation de stocks  |         |             |   |   |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   Achats<br>Variation de stocks                       |         |             | -208                                      |   |
|  | Autres achats et charges externes (3)   |         |             | 386 844                                   | 242 780                                   |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   |         |             | 40 411                                    | 32 809                                    |
|  | Salaires et traitements   |         |             | 187 363                                   | 168 180                                   |
|  | Charges sociales  |         |             | 109 442                                   | 93 751                                    |
|  | Dotations • sur immobilisations   amortissements<br>d'exploitation • sur actif circulant   provisions |         |             | 45 268                                    | 39 243                                    |
|  | • pour risques et charges   |         |             |   |   |
|  | Autres charges  |         |             | 17  | 2   |
|  |   | Total   |             |   | 769 137                                   |
|  | Résultat d'exploitation   | A       |             | -36 862                                   | 14 118                                    |
| Oper. commun                                     | Bénéfice attribué ou perte transférée   |         | B           |   |   |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré   |         | C           |   |   |
| Produits financiers                              | Produits financiers de participations (4)   |         |             | 252 390                                   |   |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)       |         |             |   |   |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (4)   |         |             | 1   | 290                                       |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |         |             |   |   |
|  | Différences positives de change   |         |             |   |   |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |         |             |   |   |
|  | Total   |         |             | 252 391                                   | 290                                       |
| Charges financières                              | Dotations financières aux amortissements et provisions  |         |             |   |   |
|  | Intérêts et charges assimilées (5)  |         |             | 26 656                                    | 2 747                                     |
|  | Différences négatives de change   |         |             |   |   |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |         |             |   |   |
|  | Total   |         |             | 26 656                                    | 2 747                                     |
|  | Résultat financier  | D       |             | 225 735                                   | -2 456                                    |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (E = A + B - C + D) |   |         |             | E   |   |
|  |   |         |             |   | 188 872                                   |
|  |   |         |             |   | 11 661                                    |

|  |   | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/01/2023<br>Au 31/12/2023<br>12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits exceptionnels                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 1 030                                     | 166                                       |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital  |   | 1 048 429                                 |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charge   | 2 245                                     | 2 245                                     |
|  | Total   | 3 275                                     | 1 050 841                                 |
| Charges exceptionnelles                    | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 840                                       |   |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital   |   | 953 113                                   |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  |   |   |
|  | Total   | 840                                       | 953 113                                   |
| Résultat exceptionnel                      |   | F   | 2 435                                     |
| Participation des salariés aux résultats   |   | G   |   |
| Impôt sur les bénéfices                    |   | H   | 24 893                                    |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E + F - G - H)</b> |   | <b>191 308</b>                            | <b>84 496</b>                             |
| (1) Dont                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |   |   |
| (2) Dont                                   | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |   |   |
| (3) Y compris                              | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |   |   |
| (4) Dont                                   | produits concernant les entités liées   | 252 390                                   |   |
| (5) Dont                                   | intérêts concernant les entités liées   |   |   |

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

SAS 2MCR

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

**SEREC**  
Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00028



## Table des matières

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Faits caractéristiques de l'exercice   | 2  |
| 1.1   | Principes, règles et méthodes comptables   | 2  |
| 2     | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat                | 2  |
| 2.1   | Actif immobilisé   | 2  |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut)  | 3  |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé   | 5  |
| 2.1.3 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 6  |
| 2.1.4 | Informations relatives aux filiales et participations                              | 7  |
| 2.1.5 | Produits à recevoir  | 7  |
| 2.1.6 | Charges constatées d'avance  | 8  |
| 2.2   | Capitaux propres   | 8  |
| 2.2.1 | Capital social   | 8  |
| 2.2.2 | Variation des capitaux propres   | 8  |
| 2.2.3 | Provisions réglementées  | 9  |
| 2.3   | Passifs et provisions  | 9  |
| 2.3.1 | Provisions   | 9  |
| 2.3.2 | Précisions sur d'autres dettes   | 10 |
| 2.4   | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice           | 11 |
| 2.5   | Compte de résultat   | 13 |
| 2.5.1 | Ventilation du chiffre d'affaires  | 13 |
| 2.5.2 | Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale                                     | 13 |

**S E R E C**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026



## 1 Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07.

Les règles ont été appliquées 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.

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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 charge.

**S E R E C**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026



## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

|               | Immobilisations   | Début de l'exercice | Augmentations    | Diminutions   | Valeur fin exercice |
|---------------|---|---------------------|------------------|---------------|---------------------|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         |                     |                  |               |                     |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II    |                     |                  |               |                     |
| Corporelles   | Terrains  | 97 220              | -                | -             | 97 220              |
|               | Construction sur sol propre                                 | 521 661             | 61 187           | -             | 582 848             |
|               | Construction sur sol d'autrui                               | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Inst. gales, agencets et am. des constructions              | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Installations techniques, matériel et outillage industriels | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Installations générales, agencements, aménagements divers   | 220 669             | 3 066            | -             | 223 735             |
|               | Matériel de transport                                       | 56 190              | -                | -             | 56 190              |
|               | Matériel de bureau et mobilier informatique                 | 2 971               | -                | -             | 2 971               |
|               | Emballages récupérables et divers                           | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Immobilisations corporelles en cours                        | 98 731              | 1 229 874        | 48 731        | 1 279 874           |
|               | Avances et acomptes   | -                   | -                | -             | -                   |
|               | <b>TOTAL III</b>  | <b>997 443</b>      | <b>1 294 127</b> | <b>48 731</b> | <b>2 242 838</b>    |
| Financière    | Participations évaluées par équivalence                     | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Autres participations                                       | 282 000             | -                | -             | 282 000             |
|               | Autres titres immobilisés                                   | -                   | -                | -             | -                   |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                 | 2 500               | -                | 2 500         | -                   |
|               | <b>TOTAL IV</b>   | <b>284 500</b>      |                  | <b>2 500</b>  | <b>282 000</b>      |
|               | <b>TOTAL GÉNÉRAL ((III)+(IV))</b>                           | <b>1 281 943</b>    | <b>1 294 127</b> | <b>51 231</b> | <b>2 524 838</b>    |

SIREC

Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026



### 2.1.1.1 Nature des Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |                  |         |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|---------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées          |         |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions     | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |                  |         |           |
| Immobilisations corporelles   | 48 731                        |                                | 1 245 396        |         |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                |                  |         |           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>48 731</b>                 |                                | <b>1 245 396</b> |         |           |

### 2.1.1.2 Nature des Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |              |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties      |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions     | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations Incorporelles |                             |                                    |              |           |                    |
| Immobilisations corporelles   | 48 731                      |                                    |              |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    | 2 500        |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>48 731</b>               |                                    | <b>2 500</b> |           |                    |

**S E R E C**  
Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS   |  |   |   |   |
|---|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Montant des amortissements au début de l'exercice              | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I         |  |   |   |   |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II             |  |   |   |   |
| Terrains  | 47 235   | -                                       | -   | 47 235  |
| Constructions   | Sur sol propre   | 224 552                                 | 22 916  | 247 469   |
|   | Sur sol d'autrui   | -                                       | -   | -   |
|   | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | -                                       | -   | -   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |   |   |   |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers              | 165 668                                 | 10 214  | 175 882   |
|   | Matériel de transport  | 24 353                                  | 12 138  | 36 491  |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 2 971                                   | -   | 2 971   |
|   | Emballages récupérables et divers                              | -                                       | -   | -   |
| <b>TOTAL III</b>  |  |   |   |   |
|   | 464 779  | 45 268                                  |   | 510 047   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>                             |  |   |   |   |
|   | 464 779  | 45 268                                  |   | 510 047   |

**SEREC**  
 Société de Commissaire aux Comptes  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 0026

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

| Types d'immobilisations            | Mode     | Durée      |
|------------------------------------|----------|------------|
| Terrain                            | Linéaire | 8 à 12 ans |
| Constructions                      | Linéaire | 8 à 50 ans |
| Installations générales            | Linéaire | 5 à 15 ans |
| Matériel de transport              | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Mobilier de bureau                 | Linéaire | 3 à 5 ans  |

La durée de l'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 la clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notamment de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée fiscale.

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

|               | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| Corporelles   | 464 779             | 45 268        | -            | -             | -            | 510 047           |
| Financières   | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>464 779</b>      | <b>45 268</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>510 047</b>    |



## 2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

## A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales<br>(+ de 50 %<br>capital détenu). | Capital                         | Quote-part % | Valeurs<br>comptables des<br>titres détenus |       | CA Hors taxes | Prêts/avances<br>non remboursés |
|--|---------------------------------|--------------|---|-------|---------------|---------------------------------|
|  | Rés. et report<br>avant affect. | Dividendes   | Brute                                       | Nette | Résultats     | Cautions                        |
| SASU Robinet                               | 282 000                         | 100 %        | 282 000                                     |       | 12 972 665    | 833 769                         |
|  | 11 927                          | 252 390      | 282 000                                     |       | - 1370        | -                               |

## 2.1.5 Produits à recevoir

| Libellés                         | Montant        |
|----------------------------------|----------------|
| <b>INTÉRÊTS COURUS</b>           |                |
| Immobilisations financières      | -              |
| Participations groupe            | -              |
| Participations Hors groupe       | -              |
| Clients                          | -              |
| Associés                         | -              |
| Valeurs mobilières de placements | -              |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>           |                |
| Factures à établir               | 304 234        |
| RRR à obtenir, avoirs à recevoir | -              |
| Personnel                        | 12 990         |
| Sécurité sociale                 | -              |
| État                             | 2 596          |
| Divers                           |                |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>319 820</b> |

**SEREC**Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick DepaillerParc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

**2.1.6 Charges constatées d'avance**

| Nature        | Date période |            | Montants     |           |              |
|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|               | Début        | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| CCA Assurance | 01/01/2024   | 31/12/2024 | 9 712        |           |              |

**2.2 Capitaux propres****2.2.1 Capital social**

| Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|--|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                         | 39 050           | 273 350           |
| Mouvements :<br>.....                                |                  |                   |
| Position fin de l'exercice                           | 39 050           | 273 350           |

**2.2.2 Variation des capitaux propres**

| Libellés                     | N-1            | +              | -            | N                |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Capital                      | 273 350        | -              | -            | 273 350          |
| Réserves, primes et écarts   | 447 308        | 84 497         | -            | 531 804          |
| Report à nouveau             | -              | -              | -            | -                |
| Résultat                     | 84 497         | 106 811        | -            | 191 308          |
| Subventions d'investissement | -              | -              | -            | -                |
| Provisions réglementées      | 23 760         | -              | 2 245        | 21 515           |
| Autres                       | -              | -              | -            | -                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>828 914</b> | <b>191 308</b> | <b>2 245</b> | <b>1 017 977</b> |

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

**2.2.3 Provisions réglementées**

| Nature des Provisions  | Montant au début de l'exercice | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)                 | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| Provisions pour hausse des prix                                    | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| Amortissements dérogatoires  | 23 760                         | -                                      | 2 245                              | 21 515                         |
| Dont majorations exceptionnelles                                   | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| Provisions pour prêts d'installation                               | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| Autres provisions réglementées                                     | -                              | -                                      | -                                  | -                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>23 760</b>                  | <b>-</b>                               | <b>2 245</b>                       | <b>21 515</b>                  |

**2.3 Passifs et provisions****2.3.1 Provisions**

| Rubriques (a)           | Situations et mouvements (b)      |   |                                    |                                       |
|-------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------------|
|                         | A                                 | B                                       | C                                  | D                                     |
|                         | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice (C) |
| Provisions réglementées | 23 760                            | -                                       | 2 245                              | 21 515                                |
| Provisions pour risques | -                                 | -                                       | -                                  | -                                     |
| Provisions pour charges | -                                 | -                                       | -                                  | -                                     |
| <b>TOTAL</b>            | <b>23 760</b>                     | <b>-</b>                                | <b>2 245</b>                       | <b>21 515</b>                         |

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026



## 2.3.2 Précisions sur d'autres dettes

### 2.3.2.1 Charges à payer

| Libellés                         | Montant        |
|----------------------------------|----------------|
| <b>CONGES A PAYER</b>            |                |
| Congés provisionnés              | -              |
| Charges sociales provisionnées   | -              |
| Charges fiscales provisionnées   | -              |
| <b>INTERETS COURUS</b>           |                |
| Emprunts et dettes assimilées    | -              |
| Dettes part. groupes             | -              |
| Dettes part. hors groupes        | -              |
| Dettes sociétés en participation | -              |
| Fournisseurs                     | -              |
| Associés                         | -              |
| Banques                          | -              |
| Concours bancaires courants      | -              |
| <b>AUTRES CHARGES</b>            |                |
| Factures à recevoir              | 104 821        |
| RRR à accorder, avoirs à établir | 51 251         |
| Participation des salariés       | -              |
| Personnel                        | -              |
| Sécurité sociale                 | -              |
| Autres charges fiscales          | 296            |
| Divers                           | -              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>156 368</b> |

**SEREC**  
Société de Commissaire aux Comptes  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026

## 2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES           |  | Montant brut   | À 1 an au plus   | À plus d'un an |   |
|-----------------------------|--|--|------------------|----------------|---|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ    | Créances rattachées à des participations   | -  | -                | -              |   |
|                             | Prêts  | -  | -                | -              |   |
|                             | Autres immobilisations financières   | -  | -                | -              |   |
| DE L'ACTIF CIRCULANT        | Clients douteux ou litigieux   | -  | -                | -              |   |
|                             | Autres créances clients  | 1 140 461  | 1 140 461        | -              |   |
|                             | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituées* | -                | -              | - |
|                             | Personnel et comptes rattachés   |  | -                | -              | - |
|                             | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |  | -                | -              | - |
|                             | État et autres collectivités publiques   | Impôts sur les bénéfices                                 | -                | -              | - |
|                             |  | Taxe sur la valeur ajoutée                               | 21 282           | 21 282         | - |
|                             |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés             | -                | -              | - |
|                             |  | Divers   | 2 596            | 2 596          | - |
|                             | Groupe et associés   |  | -                | -              | - |
|                             | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |  | 14 774           | 14 774         | - |
| Charges constatées d'avance |  | 9 712  | 9 712            | -              |   |
| <b>TOTAL</b>                |  | <b>1 188 625</b>   | <b>1 188 625</b> | <b>-</b>       |   |

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
3 rue Patrick Depailler  
Parc Technologique de LA PARDIEU  
63000 CLERMONT FERRAND  
N° SIRET : 316 420 322 00026



| ÉTAT DES DETTES  |                                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans   |
|--|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                                   | -                | -                | -                        | -              |
| Autres emprunts obligataires   |                                   | -                | -                | -                        | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | à 1 an maximum à l'origine        | -                | -                | -                        | -              |
|  | à plus d'1 an à l'origine         | 1 391 321        | 101 332          | 331 260                  | 958 729        |
| Emprunts et dettes financières divers                                |                                   | 22 300           | -                | -                        | 22 300         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                    |                                   | 315 617          | 315 617          | -                        | -              |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                                   | -                | -                | -                        | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                                   | 31 516           | 31 516           | -                        | -              |
| État et autres collectivités publiques                               | Impôts sur les bénéfices          | -                | -                | -                        | -              |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée        | 198 086          | 198 086          | -                        | -              |
|  | Obligations cautionnées           | -                | -                | -                        | -              |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 499            | 2 499            | -                        | -              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                   | 42 516           | 42 516           | -                        | -              |
| Groupe et associés   |                                   | 340 149          | 340 149          | -                        | -              |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) |                                   | 51 251           | 51 251           | -                        | -              |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie      |                                   | -                | -                | -                        | -              |
| Produits constatés d'avance  |                                   | -                | -                | -                        | -              |
| <b>TOTAL</b>   |                                   | <b>2 395 256</b> | <b>1 082 966</b> | <b>331 260</b>           | <b>981 029</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice  | 1 234 669 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice   | 82 411    |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | -         |

Garantie des emprunts :

Garantie de l'emprunt Arkea de 160 k€ souscrit en 2018 : sûreté hypothécaire de type PDD sur le bien situé 78, rue de la Parlette à Clermont-Ferrand acquis en 06/2018.

Garantie de l'emprunt Banque Chalus 1 420 k€ souscrit en 2024 : sûreté hypothécaire conventionnelle sections cadastrales : EL n°266-278-496 en rang 1 section EL n°337 en rang 2. Range de la garantie : 2 pour un montant de 1 420 000 € en principal outre les accessoires

## 2.5 Compte de résultat

### 2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

|                        | France  | Export et communautaire | Total   |
|------------------------|---------|-------------------------|---------|
| Ventes marchandises    | -       | -                       | -       |
| Production vendue :    | 9 883   | -                       | 9 883   |
| - Biens                | 699 138 | -                       | 699 138 |
| - Services             |         |                         |         |
| Chiffre d'affaires net | 709 021 | -                       | 709 021 |

### 2.5.2 Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 28/12/1994, la société SAS 2MCR (anciennement dénommée ROBINET SAS) est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC Financière Robinet.

**SEREC**  
**Société de Commissaire aux Comptes**  
 3 rue Patrick Depailler  
 Parc Technologique de LA PARDIEU  
 63000 CLERMONT FERRAND  
 N° SIRET : 316 420 322 00026