

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/05/2026 - B2026/005866 - 2013 B 01225 - 797 800 232 - 2CMA

Actif		Au 30/09/2025			Au 30/09/2024	
		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				
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		5 639	4 666	973		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	5 639	4 666	973	2 383		
Immobilisations financières ⁽³⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	272 000		272 000		
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL	272 000		272 000	272 000		
Total de l'actif immobilisé		277 639	4 666	272 973	274 383	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	54 978		54 978	44 177
		Autres créances	306 008		306 008	357 002
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	360 986		360 986	401 180		
Divers	Valeurs mobilières de placement	260 000		260 000	260 000	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	343 177		343 177	146 299		
TOTAL	603 177		603 177	406 299		
Charges constatées d'avance		1 066		1 066	3 713	
Total de l'actif circulant		965 230		965 230	811 193	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 242 870	4 666	1 238 203	1 085 576	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					251 874	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

2CMA

Passif		Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 260 000)	260 000	260 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	26 000	26 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	744 930	642 176
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	141 963	128 753	
Situation nette avant répartition	1 172 893	1 056 930	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	1 172 893	1 056 930	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	30 301	12 101
	Total	30 301	12 101
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 575	1 440
	Dettes fiscales et sociales	33 433	15 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	35 008	16 544	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	65 310	28 646	
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 238 203	1 085 576	
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 à moins d'un an	65 310	28 646	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

2CMA

		France	Exportation	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	197 697		197 697	192 174
	Chiffre d'affaires net	197 697		197 697	192 174
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				4	2
Autres produits					
	Total			197 702	192 177
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			5 155	5 185
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 520	1 433
	Salaires et traitements			125 524	130 278
	Charges sociales			40 537	38 916
	Dotations • sur immobilisations amortissements			1 409	1 409
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges					
	Total			174 151	177 229
	Résultat d'exploitation	A		23 550	14 947
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			123 980	116 157
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 755	2 403
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			126 735	118 560
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
	Résultat financier	D		126 735	118 560
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		150 286	133 507

2CMA

		Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total			
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		8 323	4 754
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		141 963	128 753
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	123 980	116 157
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SARL 2CMA

Annexe de base aux comptes de l'exercice
clos-le 30/09/2025

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Evénements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif	3
2.2.	Immobilisations incorporelles	3
2.3.	Informations relatives aux filiales et participations	3
2.4.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.5.	Produits à recevoir	4
2.6.	Créances.....	5
2.7.	Disponibilités et divers	6
2.8.	Passif.....	6
2.9.	Capitaux propres	6
2.10.	Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.11.	Capital.....	6
2.12.	Dettes financières et autres dettes	7
2.13.	Charges à payer.....	8
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	8
4.	Impôt sur les bénéfices	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.3. Informations relatives aux filiales et participations

2.4. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Cima 31/03/25	10 612	100% 110	250	250	1 943 222	119 0
	Observation :					
Alexence 31/12/2024	10 106	100 % 0	10	10	69 23	172
	Observation :					
HVM 31/12/2024	20 60	60 % 0	12	12	457 42	0
	Observation :					

2.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	13 980
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	32 428
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	

2.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		54 979	54 979	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		540	540	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		286	286	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		305 182	305 182	-	
Débiteur divers		-	-	-		
Charges constatées d'avance		1 066	1 066	-		
TOTAL						

2.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de **180 k€**. Cette valorisation représente une plus-value latente, non comptabilisée en produits, de **20 k€**.

2.8. Passif

2.9. Capitaux propres

2.10. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	260 000	-	-	260 000
Primes, réserves et écarts	668 176	102 754	-	770 930
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	128 754	13 210	-	141 964
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

2.11. Capital

Le capital est composé de 2 600 parts sociales de 100 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.12. Dettes financières et autres 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 établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 575	1 575	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 863	1 863	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	6 059	6 059	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	17 187	17 187	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 325	8 325	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	30 301	30 301	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.13. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 560
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 704
Autres charges fiscales	8 325
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
Biens	-	-	-
- Services	197 697	-	197 697
Chiffre d'affaires net	197 697	-	197 697

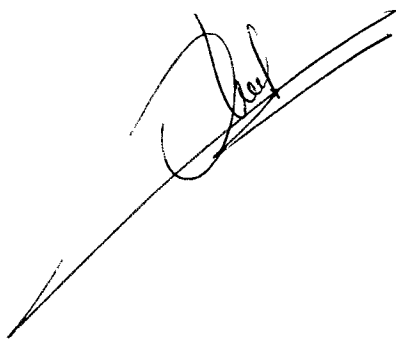
4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	150 287	-
Impôts : Au taux de	9733 -	-
	-	-
Résultat après impôts	150 287	-

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Exemplaire Greffe

2CMA



30/09/2025

2CMA

**Société à responsabilité limitée
au capital de 260 000 euros
Siège social : 165 impasse de l'Artisanat
42740 SAINT PAUL EN JAREZ
797 800 232 RCS ST ETIENNE**

TEXTE DES RÉSOLUTIONS PROPOSÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 MARS 2026

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2025.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 141 963,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	141 963,75 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 10 euros par part	26 000,00 euros
Le solde	115 963,75 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 860 893,93 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 26 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	26 000,00	26 000,00	0
N-2	Néant	Néant	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve successivement chacune des conventions mentionnées dans ce rapport.

QUATRIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'approuver la rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé au gérant, qui s'est élevée à un montant de 38 185 euros (rémunération versée + CRDS et part de CSG non déductible).

En outre, l'Assemblée approuve la prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives assises sur la rémunération du gérant.

Cotisations obligatoires comptabilisées en charges sur l'exercice : 24 473 euros

Cotisations facultatives (prévoyance, retraite...) comptabilisées en charges sur l'exercice : 15 342,36 euros.

2CMA

**Société à responsabilité limitée
au capital de 260 000 euros
Siège social : 165 impasse de l'Artisanat
42740 SAINT PAUL EN JAREZ
797 800 232 RCS ST ETIENNE**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 141 963,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	141 963,75 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 10 euros par part	26 000,00 euros
Le solde	115 963,75 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 860 893,93 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 26 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	26 000,00	26 000,00	0
N-2	Néant	Néant	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, is written over the text 'La Gérance'.