

2M NETTOYAGE
Société par actions simplifiée
au capital de 7 500 euros
Siège social : Zac Les Pontots, 3 Impasse de la Faïencerie, 64100 BAYONNE
440867117 RCS BAYONNE

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

2M NETTOYAGE
Société par actions simplifiée
Immatriculée sous le numéro 440867117 RCS BAYONNE

Représentée par :
Monsieur José Carlos COSTA,
agissant en qualité de représentant légal

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves.

Fait à BAYONNE,
Le 31 mars 2026

José Carlos COSTA



2M NETTOYAGE
Société par actions simplifiée
au capital de 7 500 euros
Siège social : Zac Les Pontots, 3 Impasse de la Faïencerie, 64100 BAYONNE
440867117 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 31 MARS 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 391 361 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 391 361 euros

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à - 617 488 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 31 mars 2026

Résultat du scrutin :

Cette résolution est adoptée

Voix POUR :

Voix CONTRE :

ABSTENTION :

Certifié conforme
Le Président
José Carlos COSTA



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	282 471		282 471	282 471
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	21 917	15 349	6 568	4 771
Autres immobilisations corporelles	89 805	84 537	5 269	968
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	300		300	300
Prêts	14 252		14 252	14 252
Autres immobilisations financières	600		600	1 369
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	409 345	99 886	309 459	304 131
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	3 864		3 864	4 938
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 562 566	6 464	1 556 102	2 252 777
Autres créances	516 816		516 816	534 018
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	94 155		94 155	198 664
Charges constatées d'avance	15 803		15 803	10 841
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 193 203	6 464	2 186 739	3 001 239
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 602 548	106 350	2 496 198	3 305 370

Bilan passif

Postes	30/09/2025	30/09/2024
Capital (dont versé...)	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	12 685	12 685
Report à nouveau	-1 008 849	-620 185
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	391 361	-388 664
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-596 553	-987 914
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	480	6 670
Emprunts et dettes financières diverses	645	1 129 250
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 005 699	1 601 596
Dettes fiscales et sociales	1 042 485	1 426 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 442	73 717
Produits constatés d'avance		55 550
TOTAL DETTES (III)	3 092 751	4 293 283
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 496 198	3 305 370

Annexe



Préambule

Introduction

Faits caractéristiques de l'exercice

- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevé à + 373 230 €.
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 589 169 € contre 7 591 826 € sur l'exercice précédent.
- La société C.F.H.A. a consenti à sa filiale 2 M Nettoyage un abandon à caractère financier de l'avance de trésorerie qu'elle avait effectuée à hauteur de 1 133 633,45 € au 30/09/2025. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. L'abandon a été comptabilisé en produit financier.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Au cours de l'exercice clos le 30/09/2025, la Société 2M Nettoyage a rencontré des difficultés ayant affecté sa trésorerie et ses capitaux propres. Ces difficultés résultent principalement de :

- Une baisse conjoncturelle d'activité liée à la perte de certains contrats ;
- Bien que la convention collective permette de se séparer de la masse salariale correspondante, la baisse des charges de personnel n'est pas à un niveau suffisant au regard de la perte du chiffre d'affaires.

Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025 font apparaître un résultat d'exploitation de -722 K€, après un résultat d'exploitation également déficitaire de - 287 K€ au titre de l'exercice précédent. Le résultat net est positive de + 391 K€ après comptabilisation d'un abandon de créance de 1 134 K€ de la société mère.

La capacité d'autofinancement de l'exercice ressort également négative à -760 K€. (hors abandon de créance).

La trésorerie disponible au 30 septembre 2025 s'élève à 94 K€. Bien que positive, celle-ci apparaît insuffisante pour couvrir l'ensemble des engagements financiers à moyen terme.

Dans ce contexte, la direction a engagé plusieurs actions visant à améliorer la situation financière de la société, portant notamment sur :

- le renforcement de la rentabilité commerciale des contrats, notamment par la renégociation de certains contrats afin d'en améliorer les marges ;
- Une croissance de chiffre d'affaires pour absorber les couts fixes ;
- l'identification de leviers opérationnels permettant d'optimiser la masse salariale ;
- l'optimisation de la gestion de trésorerie, notamment par la poursuite de l'analyse du BFR et le recours à des solutions d'affacturage.

Par ailleurs, la direction a établi des prévisions financières intégrant notamment des projections de trésorerie, lesquelles tiennent compte des actions engagées et des perspectives d'activité.

Sur la base de ces éléments, la direction estime que la société sera en mesure de poursuivre son exploitation et a, en conséquence, établi les comptes selon le principe de continuité d'exploitation.

Néanmoins, la situation décrite ci-dessus, notamment le niveau de capitaux propres négatifs et les besoins de trésorerie identifiés, fait peser une incertitude significative sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation, laquelle dépendra notamment de la réalisation des hypothèses retenues dans les prévisions financières et de la poursuite du soutien de ses partenaires financiers.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Information générales complémentaires

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale institué par l'article 68 de la loi n°67-1060 du 30 septembre 1987 à compter de l'exercice clos le 30/09/2015. La société tête de groupe est la société C.F.H.A.

Conformément aux dispositions de la convention d'intégration fiscale conclue, l'impôt sur les sociétés afférent au résultat de 2 M NETTOYAGE est comptabilisé dans ses propres charges.

Le montant de cet impôt est de 0 € au 30/09/2025.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	/
Bureaux	/
Agencements	2 à 7 ans
Mobilier	4 ans
Travaux	/
Matériel et outillage	
Matériel	1 à 5 ans
Outillage	1 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	1 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	/
Brevets	/
Autres	/

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Changements de méthodes

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	282 471			282 471
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	90 259	4 208	72 550	21 917
Autres immobilisations corporelles	94 447	5 198	9 840	89 805
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	300			300
Prêts	14 252			14 252
Autres immobilisations financières	1 369		769	600

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	85 488	2 412	72 550	15 349
Autres	93 479	896	9 840	84 537
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Fonds commercial :

- ACQUISITION FONDS BASCO acheté pour 125 000 €

- AQUISITION FONDS LAFAURIE acheté pour 133 588 €

- ACQUISITION FONDS EUSKAL acheté pour 23 883 €

Total de 282 471 €

La durée de vie des fonds de commerce est présumée illimitée. Pour cette raison, aucun amortissement des fonds n'est constaté.

Les tests de dépréciation effectués n'ont mis en évidence aucun indice de perte de valeur des fonds de commerce au 30/09/2025.

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	14 252			14 252
Autres immo. financières	600		600	
Clients douteux	7 757	4 253	3 504	
Autres créances clients	1 554 809	1 554 809		
Personnel et comptes rattachés	5 941	5 941		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	225	225		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	323 235	323 235		
Autres impôts	5 807	5 807		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	181 608	181 608		
Charges constatées d'avance	15 803	15 803		
TOTAL	2 110 037	2 091 682	4 104	14 252
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	15 803	Exploitation
TOTAL	15 803	

Dépréciation de l'actif circulant

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	À la clôture de l'exercice
Sur créances clients	28 672	3 544	25 752	6 464
TOTAL	28 672	3 544	25 752	6 464

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	7 500	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	7 500	1,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)	7 500				7 500
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	750				750
Autres réserves	12 685				12 685
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-620 185			-388 664	-1 008 849
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-388 664	391 361		388 664	391 361
TOTAL	-987 914	391 361			-596 553

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	480	480		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 005 699	2 005 699		
Personnel et comptes rattachés	441 031	441 031		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	195 276	195 276		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	353 988	353 988		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 191	52 191		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	645	645		
Autres dettes	43 442	43 442		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 092 751	3 092 751		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 641			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	645			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	105 059	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	219 298	
Personnel - Autres charges à payer	26 110	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	61 350	
État - Charges à payer	50 460	
Clients - Avoir à établir	42 399	
Dettes auprès des établissements de crédit	480	
TOTAL	505 157	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	19 590	
Etat - Produits à recevoir	5 807	
Fournisseurs - Avoirs à établir	175 728	
TOTAL	201 125	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 090 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 090 euros HT,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros HT.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Abandon à caractère financier de l'avance de trésorerie auprès de C.F.H.A avec une clause de retour à meilleur fortune	1 133 633				1 133 633		
TOTAL	1 133 633				1 133 633		
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de p...							

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calcul retenues

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective prorata temporis des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale.

Les différentes hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 60-64 ans (âge légal de départ)
- turn over extrêmement fort non cadre
- taux d'inflation : 1%
- taux d'actualisation : 3.5 %
- table de mortalité : INSEE 2024
- initiative du départ : salarié
- méthode : rétrospective prorata temporis
- taux de charges sociales : 50% non cadre

Répartition par tranche d'âges

Tranches d'âges	Engagement à	
moins de 20 ans	plus de 42 ans	
de 20 à 24 ans	38 à 42 ans	
de 25 à 29 ans	33 à 38 ans	
de 30 à 34 ans	28 à 33 ans	
de 35 à 39 ans	23 à 28 ans	3
de 40 à 44 ans	18 à 23 ans	118
de 45 à 49 ans	13 à 18 ans	888
de 50 à 54 ans	8 à 13 ans	5 152
de 55 à 59 ans	3 à 8 ans	9 145
60 ans ou plus	moins de 2 ans	43 008
TOTAL		58 314

Répartition par catégorie professionnelle

	Cadre	Non cadre
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		58 314
TOTAL		58 314

Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadre	
Agent de maîtrise	3
Employés	124
TOTAL	127

