Bordereau attestant l'exactitude des informations - MARSEILLE - 1303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/06/2026 - 9655 - 1990 B 00910 - 377 925 052 - M.2.A.S

CABINET
ARNAUD
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Certifié conforme

M.2.A.S.
3 et 5 Impasse du Pistou
13009 MARSEILLE
Tél. : 04 91 25 37 37 / Fax : 04 91 25 38 88
SIRET : 377 925 052 00013
APE 526 H - RC 90 B 910

SARL M2AS

5 Impasse du pistou

ZAC de la Soude
13009 MARSEILLE
Siret : 37792505200013

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 .

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	10 540	10 540		
	Fonds commercial	22 867		22 867	22 867
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				4 349
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	1 030 426	705 563	324 864	379 187
	Autres immobilisations corporelles	467 306	319 718	147 588	210 783
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	34 968		34 968	34 968
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 566 107**	**1 035 820**	**530 287**	**652 153**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	391 762		391 762	352 119
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 542		5 542	
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	148 388	7 062	141 326	160 726
	Autres créances	86 337		86 337	16 056
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	30 000		30 000	30 000
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	132 542		132 542	186 736
	Total de l'actif circulant (IV)	**794 571**	**7 062**	**787 509**	**745 638**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**2 360 678**	**1 042 882**	**1 317 796**	**1 397 791**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	234 725	183 653

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 300 000)	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	567 661	492 792
	Report à nouveau		(20 081)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(10 048)**	**94 950**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**887 613**	**897 661**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	51 846	54 399
	Emprunts et dettes financières divers (2)	56 970	56 970
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 298	258 985
	Dettes fiscales et sociales	132 427	127 731
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 642	2 046
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**430 183**	**500 131**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**1 317 796**	**1 397 791**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 047,62)	94 949,81
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	356 525	472 903
(2)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice 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 2016 ainsi que par le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 25/03/07 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 317 796** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 817 483** euros et un total **charges** de **2 827 530** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-10 048** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Aucun composant n'est apparu suffisamment significatif pour appliquer une décomposition de la valeur des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Ces durées s'échelonnent ainsi :

- Compte 20500000 : 1 an
- Compte 21451000 : 10 ans
- Compte 21452000 : de 8 à 10 ans
- Compte 21534000 : de 2 à 5 ans
- Compte 21534700 : 5 ans
- Compte 21540000 : de 5 à 15 ans
- Compte 21810000 : de 4 à 10 ans
- Compte 21820000 : de 2 à 5 ans
- Compte 21830000 : de 1 à 4 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fait significatifs de l'exercice

Crédit Impôt Mécènat :

La société a effectué des dons en nature de denrées périssables pour un montant de 50 546 € auprès de la Banque Alimentaire des Bouches du Rhône. Ceci a entraîné un crédit d'Impôt sur les Sociétés de 12 000 €.

Ruptures de contrats de travail :

Suite à des ruptures de contrats de travail, 7 956 € d'indemnités ont été versées.

Créances irrécouvrables :

Des créances irrécouvrables ont été constatées pour 9 076 €.

Amortissements exceptionnels :

Suite à des mises au rebut de matériel suite à des pertes de sites, une dotation exceptionnelle aux amortissements de 15 273 € a été comptabilisée.

Perte sur caisse :

Suite au pointage annuel des caisses et monneyeurs, une charge diverse de 10 956 € a été constatée.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	34 094				687	33 407
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**34 094**				**687**	**33 407**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	35 966				35 966	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 209 481		78 112		257 166	1 030 426
	Instal., agencement, aménagement divers	217 350				95 723	121 627
	Matériel de transport	341 216		2		34 121	307 098
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 581					38 581
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 842 594**		**78 114**		**422 975**	**1 497 732**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	34 968					34 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**34 968**					**34 968**
	TOTAL	**1 911 656**		**78 114**		**423 662**	**1 566 107**

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			11 227		687	10 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**11 227**		**687**	**10 540**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			31 617	4 349	35 966	
	Instal technique, matériel outillage industriels			830 294	132 434	257 166	705 563
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			145 009		72 399	72 610
	Matériel de transport			202 775	39 873	34 121	208 526
	Matériel de bureau, mobilier			38 581			38 581
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 248 275**	**176 656**	**399 651**	**1 025 280**
	TOTAL			**1 259 502**	**176 656**	**400 338**	**1 035 820**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros** (Règlement ANC 2022-06)	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 968		34 968
Clients douteux ou litigieux	7 904	7 904	
Autres créances clients	140 484	140 484	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	48 847	48 847	
Taxes sur la valeur ajoutée	12 232	12 232	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	24 858	24 858	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	**269 693**	**234 725**	**34 968**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	24 618	24 618		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 228	10 539	16 688	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 298	186 298		
Personnel et comptes rattachés	73 310	73 310		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 242	47 242		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	9 018	9 018		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 857	2 857		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	56 970		56 970	
Autres dettes	2 642	2 642		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**430 183**	**356 525**	**73 658**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 509			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	56 970			

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	22 867	CLIENTELE
TOTAL	**22 867**	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**56 803**
Autres créances clients		**36 098**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*36 098*	
Autres créances		**20 705**
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	*20 705*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**65 157**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**728**
Fournisseurs	*728*	
Dettes fiscales et sociales		**64 429**
Dettes provisionnées pour cong	*46 728*	
CHARGES SOC / CONGES A PAYER	*15 772*	
CHARGE FISCALES T.A/F.C./CONST	*1 929*	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**15 273**
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**15 273**
Dotations aux amortissements e	*15 273*	
Résultat exceptionnel		**(15 273)**

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisonnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises				
Marchandises	391 762	352 119	39 643	
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	391 762	352 119	39 643	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		4 000,00	75,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**4 000,00**	**75,0000**	**300 000,00**

Effectif moyen

	31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		20	
Ouvriers			
TOTAL		**21**	

M2AS

Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège Social : 5 Impasse du Pistou, ZAC de la Soude, 13009 MARSEILLE
377 925 052 R.C.S RCS MARSEILLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MAI 2026

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 10 047,62 euros, et après avoir pris connaissance du rapport de gestion, décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à -10 047,62 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Aucune distribution n'a été réalisée au cours des 3 derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

RESOLUTION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à la Gérance ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités qui seront nécessaires relativement aux décisions visées ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

La Gérance

M.2.A.S.
3 et 5 Impasse du Pistou
13009 MARSEILLE
Tél. : 04 91 25 37 37 / Fax : 04 91 25 38 88
SIRET : 377 925 052 00013
APE 820 H - RC 90 B 910

[illegible]