

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST NAZAIRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00262

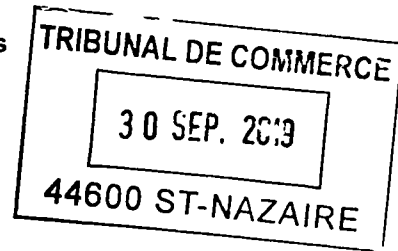
Numéro SIREN : 511 611 824

Nom ou dénomination : 2CJM

Ce dépôt a été enregistré le 19/11/2019 sous le numéro de dépôt 7300

Société 2CJM
Société à responsabilité limitée au capital de 1 400 000 euros
Siège social : ZI Villejames
44350 GUERANDE

RCS SAINT-NAZAIRE : 511 611 824



EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

.../...

II - DEUXIEME RESOLUTION : Affectation des résultats

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos au 31 décembre 2018, soit la somme de – 156 137,53 euros, en totalité aux autres réserves.

L'assemblée générale ordinaire constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la société.

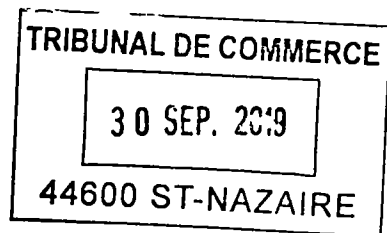
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

.../...

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Monsieur Christian MORICET
Gérant associé

A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Moricet", written over a horizontal line.



2CJM

ZI de Villejames
BP 15105
44351 GUERANDE

HOLDING
COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2018

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Soregor
Expertise comptable

Anthony LELAY
Expert-Comptable Diplômé

Isabelle MARTIN
Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Associée

15 Route de la Croix Moriau - Kerquessaud - 44352 GUERANDE Cedex
Tél. 02.51.73.78.00 - Fax 02.51.73.78.09
E-mail : guerande@soregor.fr - www.soregor.fr



THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY

BILAN ACTIF

| | Brut | Amort./Provis. | Net au 31/12/2018 | Net au 31/12/2017 |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | 1 326,31 | 1 326,31 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 201 943,27 | 614,13 | 201 329,14 | 201 572,05 |
| Constructions | 1 075 438,47 | 362 107,66 | 713 330,81 | 773 062,74 |
| Autres immobilisations corporelles | 25 324,86 | 25 323,20 | 1,66 | 370,99 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 1 258 220,24 | 200 000,00 | 1 058 220,24 | 1 105 205,00 |
| Créances rattachées à des participations | 71 286,70 | | 71 286,70 | 149 845,75 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 633 539,85 | 589 371,30 | 2 044 168,55 | 2 230 056,53 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 22 492,26 | | 22 492,26 | 13 200,00 |
| Créances diverses | 8 668,03 | | 8 668,03 | 1 655,85 |
| Disponibilités | 52 230,28 | | 52 230,28 | 62 939,41 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 83 390,57 | | 83 390,57 | 77 795,26 |
| TOTAL ACTIF | 2 716 930,42 | 589 371,30 | 2 127 559,12 | 2 307 851,79 |

BILAN PASSIF

| | Net au 31/12/2018 | Net au 31/12/2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 |
| Réserve légale | 140 000,00 | 140 000,00 |
| Autres réserves | 176 596,15 | 236 270,57 |
| <i>Résultat de l'exercice</i> | -156 137,53 | -59 674,42 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 560 458,62 | 1 716 596,15 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 473 817,23 | 571 067,65 |
| Emprunts et dettes financières divers | 11 878,57 | 11 809,57 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 220,51 | 2 640,69 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 184,19 | 5 737,73 |
| Autres dettes | 15 000,00 | |
| TOTAL DETTES (1) | 567 100,50 | 591 255,64 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| TOTAL PASSIF | 2 127 559,12 | 2 307 851,79 |
| (1) Dont dettes à plus d'un an | 372 478,31 | 471 881,64 |
| (1) Dont dettes à moins d'un an | 194 622,19 | 119 374,00 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 1 215,59 | 1 637,54 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois) | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|--------------------|--------------|
| | | | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | 388,40 | | 388,40 | |
| Production vendue : services | 222 346,09 | 231 582,79 | -9 236,70 | -3,99 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 222 734,49 | 231 582,79 | -8 848,30 | -3,82 |
| Autres produits d'exploitation | | | | |
| Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge | 3 361,28 | | 3 361,28 | |
| Autres produits | 16,09 | | 16,09 | |
| Total des produits d'exploitation | 226 111,86 | 231 582,79 | -5 470,93 | -2,38 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats et charges externes | 17 144,15 | 14 669,65 | 2 474,50 | 16,87 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 920,00 | 9 474,00 | -554,00 | -5,85 |
| Salaires et traitements | 74 269,52 | 72 227,15 | 2 042,37 | 2,83 |
| Charges sociales | 34 223,28 | 35 201,63 | -978,35 | -2,78 |
| Dotations aux amortissements s/ immobilisation | 60 344,17 | 62 744,86 | -2 400,69 | -3,83 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | 21 000,00 | -21 000,00 | -100,00 |
| Total des charges d'exploitation | 194 901,12 | 215 317,29 | -20 416,17 | -9,48 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 31 210,74 | 16 265,50 | 14 945,24 | 91,88 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers, participations (3) | 18 872,00 | | 18 872,00 | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 1 791,22 | 2 461,32 | -670,10 | -27,23 |
| Total des produits financiers | 20 663,22 | 2 461,32 | 18 201,90 | |
| Charges financières | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 205 793,49 | 25 153,24 | 180 640,25 | |
| Total des charges financières | 205 793,49 | 25 153,24 | 180 640,25 | |
| RÉSULTAT FINANCIER | -185 130,27 | -22 691,92 | -162 438,35 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | -153 919,53 | -6 426,42 | -147 493,11 | |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois) | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois) | Variation | |
|--|---|---|--------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | -153 919,53 | -6 426,42 | -147 493,11 | |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels s/ opérations en capital | | 20 020,00 | -20 020,00 | -100,00 |
| Total des produits exceptionnels | | 20 020,00 | -20 020,00 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles s/ opérations en capital | | 71 871,00 | -71 871,00 | -100,00 |
| Total des charges exceptionnelles | | 71 871,00 | -71 871,00 | -100,00 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | -51 851,00 | 51 851,00 | 100,00 |
| Impôts sur les bénéfices | 2 218,00 | 1 397,00 | 821,00 | 58,77 |
| TOTAL DES PRODUITS | 246 775,08 | 254 064,11 | -7 289,03 | -2,87 |
| TOTAL DES CHARGES | 402 912,61 | 313 738,53 | 89 174,08 | 28,42 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -156 137,53 | -59 674,42 | -96 463,11 | -161,65 |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | | 1 791,22 | 2 458,31 | |

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 2.127.559,12 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 402.912,61 Euros et dégageant un déficit de 156.137,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Cet exercice se caractérise par la Transmission Universelle du Patrimoine de CMS en date du 30/10/2018.

Sur cet exercice, la société a abandonné une partie du compte courant d'ACMA pour 70 000 € assorti d'une clause de Retour à meilleur fortune.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

ANNEXE

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

| | Valeur au début de l'exercice | Augmentations Acquisitions | Cessions ou mises au rebut | Virement poste à poste | Valeur brute en fin d'exercice |
|--|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Autres postes | | 1 326,31 | | | 1 326,31 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 1 326,31 | | | 1 326,31 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 201 943,27 | | | | 201 943,27 |
| Constructions sur sol propre | 1 075 438,47 | | | | 1 075 438,47 |
| Matériel de transport | 13 850,00 | 200,00 | | | 14 050,00 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 11 274,86 | | | 11 274,86 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 291 231,74 | 11 474,86 | | | 1 302 706,60 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | |
| Participations et créances rattachées | 1 683 050,75 | 15,24 | 353 559,05 | | 1 329 506,94 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 1 683 050,75 | 15,24 | 353 559,05 | | 1 329 506,94 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS | 2 974 282,49 | 12 816,41 | 353 559,05 | | 2 633 539,85 |

ANNEXE

■ **ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

| | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|--|----------------------------------|------------------|-------------|-----------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 1 326,31 | | 1 326,31 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 1 326,31 | | 1 326,31 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 371,22 | 242,91 | | 614,13 |
| Construction sur sol propre | 302 375,73 | 59 731,93 | | 362 107,66 |
| Matériel de transport | 13 479,01 | 569,33 | | 14 048,34 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 11 274,86 | | 11 274,86 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 316 225,96 | 71 819,03 | | 388 044,99 |
| TOTAL DES AMORTISSEMENTS | 316 225,96 | 73 145,34 | | 389 371,30 |

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

| Poste | Mode d'amortissement | Durée |
|-------------------------------|----------------------|---------------|
| Terrains : | Consommation temps | sur 8 ans |
| Construction sur sol propre : | Consommation temps | de 8 à 30 ans |
| Matériel de transport : | Consommation temps | sur 5 ans |

ANNEXE

■ **ÉTAT DES PROVISIONS**

| | <u>Montant au début de l'exercice</u> | <u>Dotations de l'exercice</u> | <u>Reprises de l'exercice</u> | <u>Montant à la fin de l'exercice</u> |
|-------------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| PROVISIONS POUR DÉPRECIATION | | | | |
| Titres de participation | 428 000,00 | | 228 000,00 | 200 000,00 |
| PROVISIONS POUR DÉPRECIATION | 428 000,00 | | 228 000,00 | 200 000,00 |
| TOTAL DES PROVISIONS | 428 000,00 | | 228 000,00 | 200 000,00 |

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| ÉTAT DES CRÉANCES | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 71 286,70 | | 71 286,70 | |
| Actif circulant | | | | |
| Autres créances clients | 22 492,26 | 22 492,26 | | |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | 1 621,00 | 1 621,00 | | |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 1 468,53 | 1 468,53 | | |
| Débiteurs divers | 5 578,50 | 5 578,50 | | |
| TOTAL DES CRÉANCES | 102 446,99 | 31 160,29 | 71 286,70 | |
| | Montant brut | A 1 an au plus | A + 1 an, 5 ans au + | A plus de 5 ans |
| ÉTAT DES DETTES | | | | |
| Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1) | 1 935,59 | 1 935,59 | | |
| Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1) | 471 881,64 | 99 403,33 | 325 267,52 | 47 210,79 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 11 800,00 | 11 800,00 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 55 220,51 | 55 220,51 | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 1 765,20 | 1 765,20 | | |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 6 042,69 | 6 042,69 | | |
| Etat - Autres impôts, taxes et assimilés | 3 376,30 | 3 376,30 | | |
| Groupe et associés (2) | 78,57 | 78,57 | | |
| Autres dettes | 15 000,00 | 15 000,00 | | |
| TOTAL DES DETTES | 567 100,50 | 194 622,19 | 325 267,52 | 47 210,79 |

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

96 688,52

(2) Dettes contractées auprès des associés personnes physiques

78,57

■ PRODUITS À RECEVOIR

| | Montant |
|--|-----------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 791,22 |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 992,12 |
| Autres créances | 711,64 |
| TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR | 6 494,98 |

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

| | <u>Montant</u> |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 935,59 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 453,96 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 041,65 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 6 431,20 |

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Au profit de | <u>Engagements donnés</u> | |
|-------------------------------------|---------------------------|--|
| | <u>2018</u> | |
| ACMA | 70 000,00 | |
| TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS | 70 000,00 | |

Sur cet exercice, la société a abandonné une partie du compte courant d'ACMA pour 70 000 € assorti d'une clause de Retour à meilleur fortune.

| Engagements réciproques | <u>Montant</u> |
|--|------------------|
| Intérêts restant à courir sur emprunts | 26 260,65 |
| TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES | 26 260,65 |