

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01420
Numéro SIREN : 808 383 459
Nom ou dénomination : 2CJF

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2022 sous le numéro de dépôt 5151

2CJF
Société par actions simplifiée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 38 Rue André Dessaux RN 20
45400 FLEURY LES AUBRAIS
808 383 459 RCS ORLEANS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 AVRIL 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 165 792,70 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 165 792,70 euros

PRELEVEMENT SUR LES RESERVES

Sur les autres réserves, soit 54 207,30 euros

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende 220 000,00 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 440,00 euros.


Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social le 28 avril 2022.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL
*a Copie certifiée
conforme à l'original*



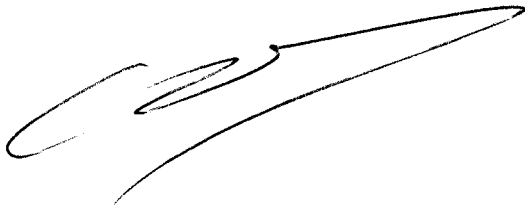
| Exercice clos le | Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | | Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | |
|------------------|--|----------------|--|----------------|
| | Dividendes | Autres revenus | Dividendes | Autres revenus |
| 31 décembre 2020 | 180 000,00 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |
| 31 décembre 2019 | 72 000,00 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |
| 31 décembre 2018 | 57 175,00 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

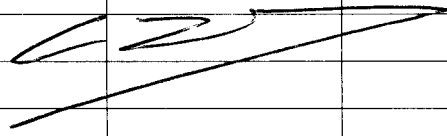
Le Président

Monsieur Christophe DUDON



| | | | |
|--|---|---|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <u>S.a.s. 2CJF</u> | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> | |
| Adresse de l'entreprise : <u>38 rue Andre DESSEAUX</u> | | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u> | |
| Numéro SIRET* <u>80838345900019</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N clos le : <u>31122021</u> | |
| | | N-1 : <u>31122020</u> | |
| | | Brut 1 | |
| | | Amortissements, provisions 2 | |
| | | Net 3 | |
| | | Net 4 | |
| 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 |
| | Terrains | AN | AO |
| | Constructions | AP | AQ |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU |
| Immobilisations en cours | AV | AW | |
| Avances et acomptes | AX | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT |
| | Autres participations | CU | CV |
| | Créances rattachées à des participations | BB | BC |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE |
| | Prêts | BF | BG |
| Autres immobilisations financières* | BH | BI | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK |
| 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 | BX | BY |
| DIVERS | Autres créances (3) | BZ | CA |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE |
| Disponibilités | CF | CG | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI |
| | TOTAL (III) | CJ | CK |
| | 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 | IA |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP |
| Clause de réserve de propriété * | | Stocks | |
| Immobilisations | | Créances | CR |

COTE CERTIFIÉE
CONFORME A L'ORDONNANCE



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quarta



| Désignation de l'entreprise : S.a.s. 2CJF | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|--|--|---|--------------|---------|--|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.000.....) | DA | 5 000 | 5 000 | |
| | 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 | 500 | 500 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 334 256 | 286 895 | |
| | Report à nouveau | DH | | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 165 793 | 227 362 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | 505 549 | 519 756 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | | |
| | Avances conditionnées | DN | | | |
| | TOTAL (II) | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 41 907 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 968 | 979 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 50 562 | 50 027 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 239 517 | 263 953 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| | Autres dettes | EA | | 21 503 | |
| Compte régul. | EB | | | | |
| | Produits constatés d'avance (4) | | | | |
| TOTAL (IV) | EC | 291 048 | 378 370 | | |
| | Ecart de conversion passif* (V) | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 796 597 | 898 126 | | |
| RENVIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | | Ecart 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 | 291 048 | 375 089 | | |
| (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 : S.a.s. 2CJF | | Néant | | * | | | | |
|---|--|---|---------|---|---------|--|---------|--------|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | |
| | | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | KD | 185 901 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions | Sur sol propre | L9 | | KJ | | KL | |
| | | Sur sol d'autrui | M1 | | KM | | KO | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | | M2 | | KP | | KR | |
| | | | M3 | | KS | | KU | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | KV | | KW | | KX |
| | | Matériel de transport * | | KY | 28 395 | KZ | | LA |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | | LC | | LD |
| | | Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG |
| | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | | LJ | |
| | Avances et acomptes | | LK | | LL | | LM | |
| | TOTAL III | | LN | 28 395 | LO | | LP | |
| | | | | | | | | 18 990 |
| | | | | | | | 18 990 | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | | 8T | |
| | Autres participations | | 8U | | 8V | | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | | 1P | | 1R | | 1S | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1T | | 1U | | 1V | |
| | TOTAL IV | | LQ | | LR | | 1S | |
| | | | | | | | 20 | |
| | | | | | | | 20 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | OG | 214 296 | OH | | OJ | 19 010 | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | |
| | | par virement de poste à poste | | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | |
| | | à poste 1 | | à poste 2 | | à poste 3 | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | IN | | C0 | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | IO | | LV | 185 901 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MC | |
| | | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales. agenc. et am. des constructions | IS | | MG | | MH | |
| | | Matériel de transport | IV | | MP | 47 385 | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | IW | | MS | | MU | |
| | | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | |
| | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | |
| | TOTAL III | | IY | | NG | 47 385 | NI | |
| | | | | | | | | 47 385 |
| | FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | 0U | | 0W |
| | | Autres participations | | 10 | | 0X | | 0Z |
| Autres titres immobilisés | | | 11 | | 2B | | 2D | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 12 | | 2E | 20 | 2G | |
| TOTAL IV | | | 13 | | NJ | 20 | 2H | |
| | | | | | | | 20 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 14 | | OK | 233 306 | OL | 233 306 | |

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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 1

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : S.a.s. 2CJF

Néant *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)] |
|--|---|---|--|---|--|---|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5 | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

| | |
|---|--|
| | |
| - | |
| = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire article 53 A
du Code Général des Impôts

Désignation de l'entreprise : S.a.s. 2CJF

Néant *

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)* | | | | | | | |
|---|--|---|--------|---|-------|---|----|---|--------|
| 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 | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL II | PE | | PF | | PG | | PH | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| | Autres | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | | QE | | QF | | QG | |
| | Matériel de transport | QH | 19 455 | QI | 4 822 | QJ | | QK | 24 277 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | | QM | | QN | | QO | |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | QU | 19 455 | QV | 4 822 | QW | | QX | 24 277 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) | ØN | 19 455 | ØP | 4 822 | ØQ | | ØR | 24 277 | |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|--|-----------------------------|--|--|-----------------------------|--|---|--|--|--|
| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | | | |
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | | |
| Frais établissement | TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | | | |
| Autres immob incorporelles | TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 | | | |
| Terrains | | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | | | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | | | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | S4 | | | |
| Inst techniques mat et outillage | Inst gales, agenc am, divers | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 | | | |
| | Matériel de transport | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Mat bureau et inform mobilier | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | U7 | | | |
| | Emballages recup et divers | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | V5 | | | |
| TOTAL III | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 | | | | |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | TOTAL IV | NL | | | NM | | | NO | | | |
| Total général (I+II+III+IV) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV | | | | |
| Total général non ventile NP + NQ + NR | NW | Total général non ventile (NS + NT + NU) | | NY | Total général non ventile (NW - NY) | | NZ | | | | |

| CADRE C | | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | | | |
|---|--|---|---------------|--|------------------------------------|
| | | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | Z9 | Z8 |
| Primes de remboursement des obligations | | | | SP | SR |

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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

Désignation de l'entreprise : S.a.s. 2CJF

Néant *

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : | | DIMINUTIONS : | | Montant | |
|------------------------------------|--|--|------------------------------|----|-----------------------------|----|-----------------------------|--|
| | | | Dotations de l'exercice 2 | | Reprises de l'exercice 3 | | à la fin de l'exercice 4 | |
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)* | 3U | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1)* | 3V | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI) | IJ | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | | TQ | | TR | |
| | TOTAL I | 3Z | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | | 5X | | 5Y | |
| | TOTAL II | 5Z | TV | | TW | | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations | - incorporelles | 6A | 6B | 6C | 6D | | |
| | | - corporelles | 6E | 6F | 6G | 6H | | |
| | | - titres mis en équivalence | 02 | 03 | 04 | 05 | | |
| | | - titres de participation | 9U | 9V | 9W | 9X | | |
| | - autres immobilisations financières(1)* | 06 | 07 | 08 | 09 | | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 6R | 6S | | | |
| | Sur comptes clients | 0T | 6U | 6V | 6W | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 6Y | 6Z | 7A | | | |
| | TOTAL III | 7B | TY | TZ | UA | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | UB | UC | UD | | | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | UE | UF | | | | | |
| | - financières | UG | UH | | | | | |
| | - exceptionnelles | UJ | UK | | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | | | | | |
|---|---|---|--|----------------------------|--|-----------------------------|-----|
| Désignation de l'entreprise : <u>S.a.s. 2CJF</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | UL | UM | UN | | |
| | Prêts (1) (2) | | UP | UR | US | | |
| | Autres immobilisations financières | | UT | UV | UW | | |
| | | | 20 | 20 | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | VA | | | | |
| | Autres créances clients | | UX | 300 561 | 300 561 | | |
| | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * <input type="checkbox"/> UO) | | ZI | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | UY | 400 | 400 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | UZ | 1 000 | 1 000 | | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | VM | 23 160 | 23 160 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | VB | 6 215 | 6 215 | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | VN | | | |
| | | Divers | | VP | | | |
| | Groupe et associés (2) | | VC | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | VR | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | VS | 187 | 187 | | |
| | TOTAUX | | VT | 331 542 | 331 542 | VV | |
| | RENVIS | (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | |
| | | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | |
| (2) | | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | |
| CADRE B | ÉTAT DES DETTES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | | VG | | | | |
| | à plus de 1 an à l'origine | | VH | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 50 562 | 50 562 | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 90 802 | 90 802 | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 75 500 | 75 500 | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | VW | 70 423 | 70 423 | | |
| | Obligations cautionnées | | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 2 792 | 2 792 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 968 | 968 | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | ZZ | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | | |
| TOTAUX | | VY | 291 048 | 291 048 | | | |
| RENVIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 968 |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 41 907 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

S.a.s. 2CJF

38 rue Andre DESSEAUX

45400 FLEURY LES AUBRAIS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

CABINET ESCURA ET ASSOCIES
4 RUE DU VIADUC

15000 AURILLAC
04.71.48.38.94

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 1 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 1 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 1 |
| Permanence ou changement de méthodes | 1 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 2 |
| Etat des amortissements | 2 |
| Etat des provisions | 3 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 3 |
| Composition du capital social | 3 |
| Fonds commercial | 3 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 4 |
| Evaluation des amortissements | 4 |
| Evaluation des matières et marchandises | 4 |
| Evaluations des produits et en cours | 4 |
| Evaluation des créances et des dettes | 4 |
| Dépréciation des créances | 4 |
| Produits à recevoir | 5 |
| Charges à payer | 5 |
| Charges et produits constatés d'avance | 5 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 5 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 185 901 | | |
| Matériel de transport | 28 395 | | 18 990 |
| TOTAL | 28 395 | | 18 990 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 20 |
| TOTAL | | | 20 |
| TOTAL GENERAL | 214 296 | | 19 010 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 185 901 | 185 901 |
| Matériel de transport | | | 47 385 | 47 385 |
| TOTAL | | | 47 385 | 47 385 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 20 | 20 |
| TOTAL | | | 20 | 20 |
| TOTAL GENERAL | | | 233 306 | 233 306 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de transport | 19 455 | 4 822 | | 24 277 |
| TOTAL | 19 455 | 4 822 | | 24 277 |
| TOTAL GENERAL | 19 455 | 4 822 | | 24 277 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de transport | 4 822 | | | | |
| TOTAL | 4 822 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 822 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 20 | 20 | |
| Autres créances clients | 300 561 | 300 561 | |
| Personnel et comptes rattachés | 400 | 400 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 000 | 1 000 | |
| Impôts sur les bénéficiaires | 23 160 | 23 160 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 6 215 | 6 215 | |
| Charges constatées d'avance | 187 | 187 | |
| TOTAL | 331 542 | 331 542 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 50 562 | 50 562 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 90 802 | 90 802 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 75 500 | 75 500 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 70 423 | 70 423 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 792 | 2 792 | | |
| Groupe et associés | 968 | 968 | | |
| TOTAL | 291 048 | 291 048 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 41 907 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 968 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| | 10.0000 | 500 | | | 500 |

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature | Montant des éléments | | | Montant de la dépréciation |
|----------------|----------------------|-----------|-----------------|----------------------------|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | |
| Mandat Lapeyre | 185 901 | | | 185 901 |
| Total | 185 901 | | | 185 901 |

Art.214-15 du PCG

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel considérant que la durée d'utilité du fonds de commerce est indéterminée. Les critères utilisés pour réaliser le test de dépréciation sont ceux utilisés lors de l'acquisition (selon le calcul de l'annexe 4 contrat de mandat).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Le règlement prévoit désormais que :

- dès lors qu'un fonds commercial n'est pas amorti, un test de dépréciation annuel est obligatoire, même sans indice de perte de valeur
- la dépréciation éventuelle constatée sur un fonds commercial ne peut jamais être reprise.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 300 004 |
| Autres créances | 1 000 |
| Total | 301 004 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 487 |
| Dettes fiscales et sociales | 129 441 |
| Total | 145 928 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 187 |
| Total | 187 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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. Le montant de l'engagement total au 31/12/2021 s'élève à 85 327 euros.

