

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00701

Numéro SIREN : 818 662 835

Nom ou dénomination : 2CAPS CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2019 sous le numéro de dépôt 8873

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

CABINET CANUT ET MIZON
150 boulevard Lafayette
62100 Calais

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : 2CAPS CONCEPT

Numéro RCS : 818 662 835

Numéro Gestion : 2016B00701

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 252 rue du Flocon Bât N°5 Zac des
Peupliers
59200 Tourcoing

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 13/05/2019

Sous le numéro : 8873

Délivré à Lille Métropole le 29 mai 2019

Le Greffier,



COMPTES ANNUELS

SASU 2CAPS CONCEPT

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

252 RUE DU FLOCON BAT 5
59200 TOURCOING

APE : 4120A

SIRET : 81866283500011

certifié conforme

CABINET CANUT ET MIZON

Expertise Comptable

150 BOULEVARD LAFAYETTE

62100 CALAIS

Tel. : 03.21.46.09.99

Fax : 03.21.46.61.99

Site Internet : www.canutetmizon.com

E-mail : secretariat@cabinetcanutmizon.fr

Service Social

Ligne directe : 03.21.46.09.93

E-mail : social@cabinetcanutmizon.fr

Sommaire

DOSSIER FISCAL

4

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

12

Notes sur le bilan

14

Autres informations

16

DOSSIER

FISCAL

◆ *Tableaux fiscaux*

◆ *Détermination du résultat fiscal*

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|------------|--------|
| Désignation de l'entreprise <u>SASU 2CAPS CONCEPT</u> | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| Adresse de l'entreprise <u>252 RUE DU FLOCON BAT 5 59200 TOURCOING</u> | | | | | | |
| Numéro SIRET* <u>8 1 8 6 6 2 8 3 5 0 0 0 1 1</u> | | | | | | |
| Durée de l'exercice en nombre de mois* <u>12</u> | | | Durée de l'exercice précédent* <u>17</u> | | | |
| | | | Exercice N clos le <u>30/06/2018</u> | | | |
| ACTIF | | | Brut 1 | Amortissements-Provisions 2 | Net 3 | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial* | 010 | 012 | | |
| | | Autres* | 014 | 016 | | |
| | Immobilisations corporelles* | | 028 | 030 | | |
| | Immobilisations financières* (1) | | 040 | 042 | | |
| | Total I (5) | | 044 | 048 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production* | 050 | 700 | 052 | 700 |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés* | 068 | 31 950 | 070 | 31 950 |
| | | Autres* (3) | 072 | 10 661 | 074 | 10 661 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | | 082 | |
| | Disponibilités | | 084 | | 086 | |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | | 094 | |
| Total II | | 096 | 43 311 | 098 | 43 311 | |
| Total général (I + II) | | 110 | 43 311 | 112 | 43 311 | |
| PASSIF | | | | Exercice N NET 1 | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel* | | 120 | | 7 500 | |
| | Écarts de réévaluation | | 124 | | | |
| | Réserve légale | | 126 | | | |
| | Réserves réglementées* | | 130 | | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*) | | 131 | | | |
| | Report à nouveau | | 134 | | (28 067) | |
| | Résultat de l'exercice | | 136 | | (4 206) | |
| | Provisions réglementées | | 140 | | | |
| | Total I | | 142 | | (24 774) | |
| Provisions pour risques et charges | | Total II | 154 | | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | | 156 | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 164 | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés* | | 166 | | 27 517 | |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....) | | 169 | 41 | 40 568 | |
| | Produits constatés d'avance | | 174 | | | |
| Total III | | 176 | | 68 085 | | |
| Total général (I + II + III) | | 180 | | 43 311 | | |
| RENOUVOIS | (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| | (2) Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* | 182 | |
| | (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SASU 2CAPS CONCEPTNéant *Exercice N clos le
30/06/2018**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

| | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|--|-------|-----------------------------------|-----------|---------|-------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | | dont export | 209 | | 210 | | | |
| | Production vendue | } biens | et livraisons | 215 | | 214 | | | |
| | | | intracommunautaires | 217 | | 218 | 192 348 | | |
| | Production stockée* | (Variation du stock en produits intermédiaires,) | | | | 222 | (15 000) | | |
| | Production immobilisée* | produits finis et en cours de production | | | | 224 | | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | | | 226 | 2 000 | | |
| | Autres produits | | | | | 230 | 1 121 | | |
| | | Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I) | | | | | 232 | 180 469 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises* (y compris droits de douane) | | | | | 234 | | | |
| | Variation de stocks (marchandises)* | | | | | 236 | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | | | | 238 | 52 712 | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | | 240 | 725 | | |
| | Autres charges externes* : | (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :) | | | | 242 | 25 912 | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * | 243 | 862 | 244 | 862 | | |
| | Rémunérations du personnel* | | | | | 250 | 69 890 | | |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | | 252 | 33 242 | | |
| | Dotations aux amortissements* | | | | | 254 | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | 256 | | | |
| | Autres charges | } dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* | | 259 | | | 262 | 4 | |
| | | | } dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 260 | | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | | | 264 | 183 348 | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | 270 | (2 878) | | |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers | | | | (III) | 280 | | | |
| | Produits exceptionnels | | | | (IV) | 290 | | | |
| | Charges financières | | | | (V) | 294 | 1 150 | | |
| | Charges exceptionnelles | } dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | | 347 | | (VI) | 300 | 177 | |
| | | | } dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | 348 | | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices* | | | | | (VII) | 306 | | |
| 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII) | | | | | | 310 | (4 206) | | |
| B - RÉSULTAT FISCAL | | Reporter le bénéfice comptable col. I, le déficit comptable col. 2 | | 312 | | 314 | 4 206 | | |
| Rémigrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | 316 | | | | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | 318 | | | | | |
| | Provisions non déductibles* | | | 322 | | | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not) | | | 324 | | | | | |
| | Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés | 247 | | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | 248 | | 330 | 178 | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option | | (Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexes D) | 249 | | | 251 | | |
| | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | | 998 | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | | 999 | | | |
| Déductions | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 997 | | | |
| | Entreprises nouvelles (44. sexes) | 986 | ZFU-TE (44. octies et octies A) | 987 | | 342 | | | |
| | Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) | 981 | JEI (44. sexes A) | 989 | | | | | |
| | ZRD (44. terdecies) | 127 | ZRR (44. quindécies) | 138 | | | | | |
| | Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies) | 991 | Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies) | 990 | | | | | |
| | Dont divers | ZFA (44 quaterdecies) | 345 | Investissements outre-mer | 344 | | 350 | 4 348 | |
| | | Créance due au report en arrière du déficit | | | 346 | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle (art 39 decies) | | | 655 | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | | | | | | Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | 352 | 354 | 8 376 |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière : | | | | | 356 | | | |
| | Déficits antérieurs reportables : *..... 33 301.....dont imputés sur le résultat : | | | | | | 360 | | |
| RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS | | | | | | Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | 370 | 372 | 8 376 |

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

| A | | NATURE DES PROVISIONS | | Montant au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice | |
|---|--|-----------------------|--------|--|--|--|--------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|--------|
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | 600 | | 602 | | 604 | | 606 | | | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | 601 | | 603 | | 605 | | 607 | | | |
| | Autres provisions réglementées | 610 | | 612 | | 614 | | 616 | | | |
| Provisions pour risques et charges | | 620 | | 622 | | 624 | | 626 | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | 630 | | 632 | | 634 | | 636 | | | |
| | Sur stocks et en cours | 640 | | 642 | | 644 | | 646 | | | |
| | Sur clients et comptes rattachés | 650 | | 652 | | 654 | | 656 | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 660 | | 662 | | 664 | | 666 | | | |
| TOTAL | | 680 | | 682 | | 684 | | 686 | | | |
| B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si ce cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | |
| | | Dotations | | Reprises | | | | | | | |
| Immob. incorporelles | 700 | | 705 | | | | | | | | |
| Terrains | 710 | | 715 | | | | | | | | |
| Constructions | 720 | | 725 | | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | 730 | | 735 | | | | | | | | |
| Inst. générales, agencements amén. div. | 740 | | 745 | | | | | | | | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | | | | | | | | |
| TOTAL | | 770 | | 775 | | | | | | | |
| | | | | | | Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B | | 780 | | | |
| II DÉFICITS REPORTABLES | | | | III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C | | | | | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent ⁽¹⁾ | | 982 | 33 301 | Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI | | 995 | | | | | |
| Déficits imputés | | 983 | | Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI) | | 996 | | | | | |
| Déficits reportables | | 984 | 33 301 | IV DISTRIBUTIONS SOUMISES À L'ARTICLE 235 TER ZCA | | | | | | | |
| Déficits de l'exercice | | 860 | 8 376 | Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice | | 129 | | | | | |
| Total des déficits restant à reporter | | 870 | 41 678 | V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports) | | 800 | <input type="checkbox"/> | | | | |
| VI DIVERS | | | | | | | | | | | |
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | | | | | | | | | | 381 | |
| Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant* | | | | | | | | | | 380 | |
| N° du centre de gestion agréé | | | | | | | | | | 388 | |
| Montant de la TVA collectée | | | | | | | | | | 374 | 510 |
| Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations) | | | | | | | | | | 378 | 12 676 |
| Montant des prélèvements personnels de l'exploitant | | | | | | | | | | 399 | |
| Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | | | | | | 398 | |
| Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI | | | | | | | | | | 397 | |

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

ANNEXES

Sommaire :

- ◆ *Règles et méthodes comptables*
- ◆ *Engagements financiers*
- ◆ *Notes sur le bilan actif*
- ◆ *Notes sur le bilan passif*
- ◆ *Détail des produits et des charges*

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU 2CAPS CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 43 311 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 207 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 4 348 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 42 611 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 31 950 | 31 950 | |
| Autres | 10 661 | 10 661 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 42 611 | 42 611 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 68 086 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i> | | | | |
| <i>Autres emprunts obligataires (*)</i> | | | | |
| <i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i> | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| <i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i> | | | | |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | 27 517 | 27 517 | | |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i> | 33 142 | 33 142 | | |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | | | | |
| <i>Autres dettes (**)</i> | 7 427 | 7 427 | | |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | | | | |
| Total | 68 086 | 68 086 | | |
| <i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i> | | | | |
| <i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i> | | | | |
| <i>(**) Dont envers les associés</i> | 41 | | | |

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

2CAPS CONCEPT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 7 500.00 €

Siège social : 252 RUE DU FLOCON BAT 5 ZAC DES PEUPLIERS

59200 TOURCOING

818 662 835 RCS LILLE METROPLE

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 9 MAI 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018, s'élevant à 4 206.98 €, de la manière suivante :

- de prendre en compte le montant s'élevant à -28 067.73 €
correspondant au compte "Report à Nouveau", débiteur d'un pareil montant,
- et de reporter purement et simplement le solde, s'élevant à -32 274.71 €
au compte "Report à Nouveau"

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des exercices précédents.

