

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00917
Numéro SIREN : 792 209 967
Nom ou dénomination : 2CED

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2020 sous le numéro de dépôt 11968

Déposé au Greffe
le 18 AOUT 2020
sous le N°
RCS N°

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME

11968
138917

| Actif | | Exercice au 31/12/2019 | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|------------------|-------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 31/12/2018 | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | 2 965 | 2 965 | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | 1 470 591 | 526 136 | 944 455 | 731 470 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 1 473 557 | 529 102 | 944 455 | 731 470 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | 39 554 | 27 304 | 12 250 | 11 508 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | 39 554 | 27 304 | 12 250 | 11 508 | | |
| Immobilisations financières | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 15 | | 15 | 15 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 24 598 | | 24 598 | 23 980 | | |
| TOTAL | 24 613 | | 24 613 | 23 995 | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 1 537 726 | 556 406 | 981 319 | 766 974 | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances ⁽¹⁾ | Clients et comptes rattachés | 4 097 | | 4 097 | 20 764 | |
| | Autres créances | 464 004 | | 464 004 | 324 130 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| TOTAL | 468 101 | | 468 101 | 344 894 | | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | 868 905 | | 868 905 | 1 476 140 | |
| | Disponibilités | 868 905 | | 868 905 | 1 476 140 | |
| TOTAL | 868 905 | | 868 905 | 1 476 140 | | |
| Charges constatées d'avance | | 316 786 | | 316 786 | 4 075 | |
| Total de l'actif circulant | | 1 653 793 | | 1 653 793 | 1 825 110 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 3 191 519 | 556 406 | 2 635 113 | 2 592 084 | |
| Renvois : | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | 24 598 | 23 980 | |
| | (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | Stocks | Créances clients | | | |

2CED SAS

| Passif | | Au 31/12/2019 | Exercice précédent | |
|--|--|------------------|--------------------|----------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 286 020) | 286 020 | 286 020 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 7 067 050 | 7 067 050 | |
| | Ecart de réévaluation | | | |
| | Ecart d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | | | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | -5 212 899 | -4 337 463 | |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -1 001 721 | -875 436 | | |
| Situation nette avant répartition | 1 138 449 | 2 140 170 | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | Total | 1 138 449 | 2 140 170 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | Total | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 1 014 767 | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 300 000 | 300 000 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| | | Total | 1 314 767 | 300 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 209 | 69 886 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 686 | 82 028 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| | Total | 181 896 | 151 914 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total des dettes et des produits constatés d'avance | 1 496 663 | 451 914 | |
| Écart de conversion passif | | | | |
| | TOTAL DU PASSIF | 2 635 113 | 2 592 084 | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 1 300 000 | 300 000 | | |
| à moins d'un an | 196 663 | 151 914 | | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'assemblée générale des associés en date du 10 septembre 2019 a délégué sa compétence au président afin d'émettre un emprunt obligataire convertible en action d'une valeur d'un million d'euros. Au 31 décembre 2019, la totalité de cet emprunt a été souscrit.

1.2 Evènements postérieurs à l'exercice

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, La société poursuit donc activité faisant tout en l'adaptant au contexte actuel,

Dans ce contexte, la société met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

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.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|------------------------------------|---|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I | 2 965 | - | - | 2 965 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | 970 798 | 499 794 | - | 1 470 592 |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Construction sur sol propre | - | - | - | - |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencets et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 29 881 | 9 674 | - | 39 555 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| TOTAL III | | 29 881 | 9 674 | - | 39 555 |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 15 | - | - | 15 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 23 980 | 619 | - | 24 599 |
| TOTAL IV | | 23 995 | 619 | - | 24 614 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | | 1 027 639 | 510 087 | - | 1 537 726 |

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS | | | | | |
|---|--|---|---|---|--------|
| 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 | 2 965 | - | - | 2 965 | |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | 239 327 | 286 809 | - | 526 137 | |
| Terrains | - | - | - | - | |
| Constructions | Sur sol propre | - | - | - | |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | |
| | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | - | - | - | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | |
| | Matériel de transport | - | - | - | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 372 | 8 932 | - | 27 304 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| TOTAL III | 18 372 | 8 932 | - | 27 304 | |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III) | 260 665 | 295 742 | - | 556 407 | |

Durées d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|------------|
| Concessions, logiciels et brevets | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2.2 Produits à recevoir

| Libellés | Montant | Montant N-1 |
|------------------------------------|-----------|--------------|
| Autres Immobilisations corporelles | 28 | 12 |
| Clients et comptes rattachés | - | - |
| Autres créances | - | 956 |
| Valeurs mobilières de placement | - | - |
| Disponibilités | - | 4 100 |
| TOTAL | 28 | 5 068 |

2.3 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2019, 316 786 € de charges constatées d'avance sont enregistrées dans les comptes et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice | 28 602 | 286 020 |
| Mouvements : | | |
| Position fin de l'exercice | 28 602 | 286 020 |

2.4.2 Variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| Capital | 286 020 | - | - | 286 020 |
| Réserves, primes et écarts | 7 067 051 | - | - | 7 067 051 |
| Report à nouveau | -4 337 463 | - | 875 437 | -5 212 900 |
| Résultat | -875 437 | -1 001 721 | -875 437 | -1 001 721 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | 2 140 171 | -1 001 721 | - | 1 138 450 |

2.4.3 Bons de souscription d'actions

— **BSA 2014 souscrits et valides au 31 décembre 2019**

- Montant de l'émission : 6 250 €
- Nombre de BSA : 50
- Prix d'exercice : 125 € par action.* - 1 BSA 2014 = 10 actions
- Date limite d'exercice :
 - 22 septembre 2024 : 8 BSA
 - 16 septembre 2025 : 42 BSA

— **BSA 2016 souscrits et valides au 31 décembre 2019**

- Montant de l'émission : 12 060 €
- Nombre de BSA : 402
- Prix d'exercice : 597 € par action
- Date limite d'exercice :
 - 18 novembre 2026 : 402 BSA

Aucun bon n'a été exercé sur l'exercice.

| | |
|---|-----------|
| — Augmentation de capital potentielle : | 9 020 € |
| — Prime d'émission potentielle : | 293 538 € |
| — Dilution potentielle : | 3,06 % |

*Afin de garantir la parité, suite à la diminution de la valeur nominale des actions en octobre 2015 (la valeur a été divisée par 10), chaque BSA 2014 souscrit doit permettre d'acquérir 10 actions à 125 € (au lieu d'une action à 1 250 € comme prévu initialement).

2.4.4 Obligations convertibles en actions

L'assemblée générale des associés en date du 10 septembre 2019 a délégué sa compétence au président afin d'émettre un emprunt obligataire convertible en action d'une valeur d'un million d'euros. Au 31 décembre 2019, la totalité de cet emprunt a été souscrit.

Aucune créance obligataire n'a fait l'objet d'une conversion en action à la clôture de l'exercice 31 décembre 2019.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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.

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | - | - | |
| | Prêts | - | - | - | |
| | Autres immobilisations financières | 24 599 | 24 599 | - | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | - | - | - | |
| | Autres créances clients | 4 097 | 4 097 | - | |
| | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie* | Provisions pour dépréciation antérieurement | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | 2 969 | 2 969 | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfiques | 256 982 | 256 982 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 83 139 | 83 139 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - |
| | | Divers | - | - | - |
| | Groupe et associés | | - | - | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | 120 914 | 120 914 | - |
| Charges constatées d'avance | | 316 786 | 316 786 | - | |
| TOTAL | | 809 487 | 809 487 | - | |

| | |
|--|---|
| Prêts Accordés en cours d'exercice | - |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | - |

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|---------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | 1 014 767 | 14 767 | 1 000 000 | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | 300 000 | - | 225 000 | 75 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 96 210 | 96 210 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 28 670 | 28 670 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 46 023 | 46 023 | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | - | - | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et contributions | 10 994 | 10 994 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Groupe et associés | | - | - | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - | - |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| TOTAL | | 1 496 663 | 196 663 | 1 225 000 | 75 000 |

| | |
|--|-----------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 000 000 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture | - |

2.6 Charges à payer

| Charges à payer | Montant | Montant N-1 |
|--|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 14 767 | - |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 86 124 | 24 390 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 838 | 35 374 |
| TOTAL | 147 729 | 59 764 |

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|-------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Ventes marchandises | - | - | - |
| Production vendues : | - | - | - |
| - Biens | | | |
| - Services | 1 088 213 | - | 1 088 213 |
| Chiffre d'affaires net | 1 088 213 | - | 1 088 213 |

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est de – 21 662 € et se compose :

- des produits de placement de trésorerie pour 1 452 € ;
- des produits liés au cash out sur Wallets clients : 8 872 € ;
- des intérêts d'emprunt : - 17 220 € ;
- des intérêts des obligations : - 14 767 €.

2.7.3 Résultat exceptionnel

Néant.

2.7.4 Impôt sur les bénéfices

Néant.

2.8 Autres informations

2.8.1 Engagement en matière de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnité de départ à la retraite calculés suivant la méthode rétrospective tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière ne sont pas significatifs.

2.8.2 Effectifs

Effectif moyen du personnel : 18 personnes

| Charges à payer | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 9 | - |
| Agents de maîtrise et techniciens | - | - |
| Employés | 9 | - |
| TOTAL | 18 | - |

2.8.3 Autres opérations non inscrites au bilan

Néant.

2.8.4 Engagements hors bilan

Néant.

2CED
Société par actions simplifiée au capital de 286.020 euros
Siège social : 1 rue Victor Hugo – Immeuble Agora
44400 REZE
792 209 967 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 JUILLET 2020
REUNIE PAR VISIOCONFERENCE
conformément aux dispositions des articles 5 et suivants
de l'Ordonnance n°2020-321 du 25 mars 2020,
et de l'article 3 II de l'Ordonnance n°2020-318 du 25 mars 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à – 1.001.721 euros de la manière suivante :

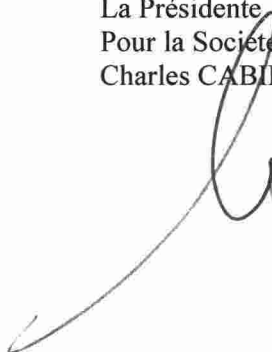
| | |
|--|-------------------|
| Perte de l'exercice : | - 1.001.721 euros |
| <i>Affectation :</i> | |
| En totalité au compte « Report à Nouveau » | - 1.001.721 euros |
| qui s'élève ainsi à – 6.214.620 euros | |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 08 juillet 2020

Cette résolution recueillant :
24.238 voix pour,
0 voix contre,
0 voix s'étant abstenues,
est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société W3
Charles CABILLIC



Rachel DUVAL

Commissaire aux comptes
Expert-comptable

Erwan LE GOFF

Commissaire aux comptes
Expert-comptable

SAS 2CED
1 rue Victor Hugo
Immeuble Agora
44400 REZE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

Rachel DUVAL
Commissaire aux comptes
Expert-comptable

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Erwan LE GOFF
Commissaire aux comptes
Expert-comptable

Exercice clos au 31 décembre 2019

Aux Associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 2 CED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 15 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société SAS 2 CED à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « *Evènements postérieurs à l'exercice* » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise du Covid-19.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

V. Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Brest, le 22 juin 2020
Le Commissaire aux comptes
LD AUDIT
Rachel DUVAL



| Actif | | Exercice au 31/12/2019 | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|-----------------|------------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 31/12/2018 | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | 2 965 | 2 965 | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | 1 470 591 | 526 136 | 944 455 | 731 470 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | 1 473 557 | 529 102 | 944 455 | 731 470 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | 39 554 | 27 304 | 12 250 | 11 508 | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | 39 554 | 27 304 | 12 250 | 11 508 | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 15 | | 15 | 15 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 24 598 | | 24 598 | 23 980 | | |
| TOTAL | 24 613 | | 24 613 | 23 995 | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 1 537 726 | 556 406 | 981 319 | 766 974 | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Créances ⁽³⁾ | Clients et comptes rattachés | 4 097 | | 4 097 | 20 764 | |
| | Autres créances | 464 004 | | 464 004 | 324 130 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| TOTAL | 468 101 | | 468 101 | 344 894 | | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 868 905 | | 868 905 | 1 476 140 | |
| TOTAL | 868 905 | | 868 905 | 1 476 140 | | |
| Charges constatées d'avance | 316 786 | | 316 786 | 4 075 | | |
| Total de l'actif circulant | | 1 653 793 | | 1 653 793 | 1 825 110 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 3 191 519 | 556 406 | 2 635 113 | 2 592 984 | |
| Renvois : | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | 24 598 | | |
| | (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients | |



2CED SAS

| Passif | | Au 31/12/2019 | Exercice précédent | |
|--|--|------------------|--------------------|----------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 286 020) | 286 020 | 286 020 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 7 067 050 | 7 067 050 | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | | | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | -5 212 899 | -4 337 463 | |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -1 001 721 | -875 436 | | |
| Situation nette avant répartition | 1 138 449 | 2 140 170 | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | Total | 1 138 449 | 2 140 170 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | Total | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 1 014 767 | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 300 000 | 300 000 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| | | Total | 1 314 767 | 300 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 209 | 69 886 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 686 | 82 028 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| | Total | 181 896 | 151 914 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total des dettes et des produits constatés d'avance | 1 496 663 | 451 914 | |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| | TOTAL DU PASSIF | 2 635 113 | 2 592 084 | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 1 300 000 | | | |
| à moins d'un an | 196 663 | | | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |



SAS 2CED

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2019



Table des matières

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 2 |
| 1.1 | Événements principaux | 2 |
| 1.2 | Événements postérieurs à l'exercice | 2 |
| 1.3 | Principes, règles et méthodes comptables | 2 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 3 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 3 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 4 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 5 |
| 2.2 | Produits à recevoir | 6 |
| 2.3 | Charges constatées d'avance | 6 |
| 2.4 | Capitaux propres | 7 |
| 2.4.1 | Capital social | 7 |
| 2.4.2 | Variation des capitaux propres | 7 |
| 2.4.3 | Bons de souscription d'actions | 7 |
| 2.4.4 | Obligations convertibles en actions | 8 |
| 2.5 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 9 |
| 2.6 | Charges à payer | 11 |
| 2.7 | Compte de résultat | 11 |
| 2.7.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 11 |
| 2.7.2 | Résultat financier | 11 |
| 2.7.3 | Résultat exceptionnel | 11 |
| 2.7.4 | Impôt sur les bénéfices | 11 |
| 2.8 | Autres informations | 12 |
| 2.8.1 | Engagement en matière de retraite | 12 |
| 2.8.2 | Effectifs | 12 |
| 2.8.3 | Autres opérations non inscrites au bilan | 12 |
| 2.8.4 | Engagements hors bilan | 12 |

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'assemblée générale des associés en date du 10 septembre 2019 a délégué sa compétence au président afin d'émettre un emprunt obligataire convertible en action d'une valeur d'un million d'euros. Au 31 décembre 2019, la totalité de cet emprunt a été souscrit.

1.2 Evènements postérieurs à l'exercice

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, La société poursuit donc activité faisant tout en l'adaptant au contexte actuel,

Dans ce contexte, la société met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

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.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|----------------------|--|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I | 2 965 | - | - | 2 965 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | 970 798 | 499 794 | - | 1 470 592 |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Construction sur sol propre | - | - | - | - |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencets et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 29 881 | 9 674 | - | 39 555 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| | TOTAL III | 29 881 | 9 674 | - | 39 555 |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 15 | - | - | 15 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 23 980 | 619 | - | 24 599 |
| | TOTAL IV | 23 995 | 619 | - | 24 614 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 1 027 639 | 510 087 | - | 1 537 726 |



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS | | | | | |
|---|--|---|---|---|--------|
| 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 | 2 965 | - | - | 2 965 | |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | 239 327 | 286 809 | - | 526 137 | |
| Terrains | - | - | - | - | |
| Constructions | Sur sol propre | - | - | - | |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | |
| | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | - | - | - | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | |
| | Matériel de transport | - | - | - | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 372 | 8 932 | - | 27 304 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| TOTAL III | 18 372 | 8 932 | - | 27 304 | |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III) | 260 665 | 295 742 | - | 556 407 | |

2.1.2.1 Durées d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|------------|
| Concessions, logiciels et brevets | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2.2 Produits à recevoir

| Libellés | Montant | Montant N-1 |
|------------------------------------|-----------|--------------|
| Autres Immobilisations corporelles | 28 | 12 |
| Clients et comptes rattachés | - | - |
| Autres créances | - | 956 |
| Valeurs mobilières de placement | - | - |
| Disponibilités | - | 4 100 |
| TOTAL | 28 | 5 068 |

2.3 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2019, 316 786 € de charges constatées d'avance sont enregistrées dans les comptes et ne concernent que des éléments d'exploitation.



2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice | 28 602 | 286 020 |
| Mouvements : | | |
| Position fin de l'exercice | 28 602 | 286 020 |

2.4.2 Variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| Capital | 286 020 | - | - | 286 020 |
| Réserves, primes et écarts | 7 067 051 | - | - | 7 067 051 |
| Report à nouveau | -4 337 463 | - | 875 437 | -5 212 900 |
| Résultat | -875 437 | -1 001 721 | -875 437 | -1 001 721 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | 2 140 171 | -1 001 721 | - | 1 138 450 |

2.4.3 Bons de souscription d'actions

— **BSA 2014 souscrits et valides au 31 décembre 2019**

- Montant de l'émission : 6 250 €
- Nombre de BSA : 50
- Prix d'exercice : 125 € par action.* - 1 BSA 2014 = 10 actions
- Date limite d'exercice :
 - 22 septembre 2024 : 8 BSA
 - 16 septembre 2025 : 42 BSA

— **BSA 2016 souscrits et valides au 31 décembre 2019**

- Montant de l'émission : 12 060€
- Nombre de BSA : 402
- Prix d'exercice : 597€ par action
- Date limite d'exercice :
 - 18 novembre 2026 : 402 BSA



Aucun bon n'a été exercé sur l'exercice.

| | |
|---|-----------|
| — Augmentation de capital potentielle : | 9 020 € |
| — Prime d'émission potentielle : | 293 538 € |
| — Dilution potentielle : | 3,06 % |

*Afin de garantir la parité, suite à la diminution de la valeur nominale des actions en octobre 2015 (la valeur a été divisée par 10), chaque BSA 2014 souscrit doit permettre d'acquérir 10 actions à 125 € (au lieu d'une action à 1 250 € comme prévu initialement).

2.4.4 Obligations convertibles en actions

L'assemblée générale des associés en date du 10 septembre 2019 a délégué sa compétence au président afin d'émettre un emprunt obligataire convertible en action d'une valeur d'un million d'euros. Au 31 décembre 2019, la totalité de cet emprunt a été souscrit.

Aucune créance obligataire n'a fait l'objet d'une conversion en action à la clôture de l'exercice 31 décembre 2019.



2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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.

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an | |
|-----------------------------|--|---|----------------|----------------|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | - | - | |
| | Prêts | - | - | - | |
| | Autres immobilisations financières | 24 599 | 24 599 | - | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | - | - | - | |
| | Autres créances clients | 4 097 | 4 097 | - | |
| | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie* | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | 2 969 | 2 969 | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 256 982 | 256 982 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 83 139 | 83 139 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - |
| | | Divers | - | - | - |
| | Groupe et associés | | - | - | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | 120 914 | 120 914 | - |
| Charges constatées d'avance | | 316 786 | 316 786 | - | |
| TOTAL | | 809 487 | 809 487 | - | |

| | |
|--|---|
| Prêts Accordés en cours d'exercice | - |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | - |



| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | 1 014 767 | 14 767 | 1 000 000 | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | 300 000 | - | 225 000 | 75 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 96 210 | 96 210 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 28 670 | 28 670 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 46 023 | 46 023 | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | - | - | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 10 994 | 10 994 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Groupe et associés | | - | - | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - | - |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| TOTAL | | 1 496 663 | 196 663 | 1 225 000 | 75 000 |

| | |
|--|-----------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 000 000 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture | - |



2.6 Charges à payer

| Charges à payer | Montant | Montant N-1 |
|--|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 14 767 | - |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 86 124 | 24 390 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 838 | 35 374 |
| Total | 147 729 | 59 764 |

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Ventes marchandises | - | - | - |
| Production vendues : | - | - | - |
| - Biens | | | |
| - Services | 1 088 213 | - | 1 088 213 |
| Chiffre d'affaires net | 1 088 213 | - | 1 088 213 |

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est de – 21 662 € et se compose :

- des produits de placement de trésorerie pour 1 452 €
- des produits liés au cash out sur Wallets clients : 8 872 €
- des intérêts d'emprunt : - 17 220 €
- des intérêts des obligations : - 14 767 €

2.7.3 Résultat exceptionnel

Néant.

2.7.4 Impôt sur les bénéfices

Néant.



2.8 Autres informations

2.8.1 Engagement en matière de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnité de départ à la retraite calculés suivant la méthode rétrospective tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière ne sont pas significatifs.

2.8.2 Effectifs

Effectif moyen du personnel : 18 personnes

| Charges à payer | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 9 | - |
| Agents de maîtrise et techniciens | - | - |
| Employés | 9 | - |
| Total | 18 | - |

2.8.3 Autres opérations non inscrites au bilan

Néant.

2.8.4 Engagements hors bilan

Néant.





1CC/2020/01/19/68

Compte de résultat confidentiel

Date de saisie : 18/08/2020

Numéro de dépôt : 011968

N° Gestion : 2013B00917

N° Siren : 792 209 967

Dénomination : 2CED

Adresse : 1 rue Victor Hugo Immeuble Agora 44400 Rezé

Millesime : 2019