

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00836
Numéro SIREN : 752 517 128
Nom ou dénomination : 2CGMJ

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/009327

SARL 2CGMJ

BILAN ET ANNEXES

Bilan au 30/09/2022

32 PLACE DE LA MAIRIE

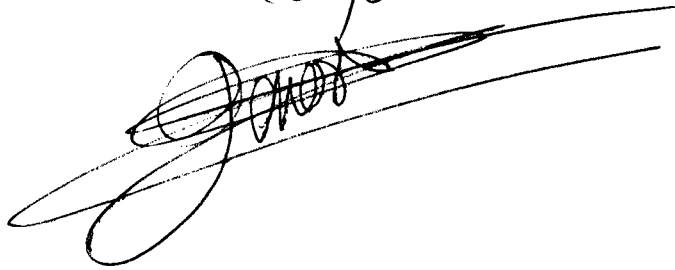
74310 LES HOUCHES

SIRET : 75251712800019

Certifiés conformes,

La Gérance,
Monsieur Cédric GENEST

« Certifiés
conformes »



IN EXTENSO RHÔNE ALPES DISTRIBUTION

53 Avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne cedex

Tél : 04 72 43 38 15

Fax : 04 72 43 38 33

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2022

Néant

			Net	30/09/2022	Net	30/09/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	20 270	DA	20 270	20 270	20 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	69 037	69 037	69 037
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	2 027	2 027	2 027
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)		B1	DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)		EJ	DG	327 382	327 382	327 382
Report à nouveau			DH	-65 852		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-71 814		-65 852
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	281 051		352 864
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			379
TOTAL III			DR			379
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	410 625		474 635
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		EI	DV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	274 995		256 160
Dettes fiscales et sociales			DY	90 408		137 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 260		682
Autres dettes			EA	14		
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	777 302		868 670
Écarts de conversion passif			V			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 058 353		1 221 913

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB			
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC			
(2) Dont écart de réévaluation libre			ID			
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)			IE			
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	455 931		470 510
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			EH	12 229		

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

NEANT

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

En application du plan comptable général, sont comptabilisés en fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis (ou résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique) qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2016-07 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société 2CGMJ a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions : 3 à 15 ans
- Installations techniques mat et out industriels : 1 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau et inf. : 3 à 5 ans

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.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice au 30/09/2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
		444 000		
TOTAL		444 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		310 080		10 159
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		26 905		2 400
TOTAL		26 905		2 400
TOTAL GENERAL		780 985		12 559
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			444 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			320 239	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
			29 305	
TOTAL			29 305	
TOTAL GENERAL			793 544	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		379		379	
TOTAL II		379		379	
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		33			33
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		33			33
TOTAL GENERAL (I+II+III)		379	33	379	33
		<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>	33	379	
		<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			
		<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	29 305		29 305
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	33	33	
Autres créances clients	18 586	18 586	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 817	2 817	
Impôts sur les bénéfices	19 309	19 309	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 800	16 800	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	15 751	15 751	
Charges constatées d'avance	49 936	49 936	
TOTAL	154 037	124 732	29 305

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	12 301	12 301		
- à plus d'1 an à l'origine	398 324	76 953	321 371	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	274 995	274 995		
Personnel et comptes rattachés	40 832	40 832		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 975	38 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	971	971		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 630	9 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 260	1 260		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	14	14		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	777 302	455 931	321 371	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 76 223

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	405 883
TOTAL	405 883

Commentaire

Engagements PRET CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE 542 K€ : 398 159€

A la sureté et remboursement du présent prêt en principal et intérêts. frais, indemnités et autres accessoires et de l'exécution de toutes les obligations résultant du présent contrat, l'Emprunteur fourni au Prêteur la(les) garantie(s) désignée(s) ci-dessous :

NANTISSEMENT FONOS DE COMMERCE

un fonds de commerce de SUPERMARCHÉ

connu sous le nom de CARREFOUR CONTACT

Adresse 32 PLACE DE LA MAIRIE

74310 LES HOUCHES

Engagements retraite : 7 724€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des dettes

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	236	253
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 088	15 211
Dettes fiscales et sociales	74 655	90 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	99 979	105 687

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 486	3 663
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 486	3 663

2CGMJ
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 20 270 EUROS
SIEGE SOCIAL : 32 PLACE DE LA MAIRIE
74310 LES HOUCHES
752 517 128 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à - 71 814 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 71 814 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » débiteur lequel s'élève ainsi à - 137 666 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance
Monsieur Cédric GENEST

