

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02066

Numéro SIREN : 802 785 790

Nom ou dénomination : 2MEME FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/018628

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/018628**
n° de gestion : **2014B02066**
n° SIREN : **802 785 790 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 25/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

2MEME FINANCES - Société à responsabilité limitée
272 route de Launaguet 31200 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2308132

2308132



cogérial

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

COMPTES ANNUELS

2MEME FINANCES

272 route de Launaguet

31200 TOULOUSE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

ATTESTATION	1
--------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat 1/2	7
Compte de Résultat 2/2	8

Annexe

Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Charges à payer (avec détail)	14
Charges à payer (détail)	15
Produits à recevoir (avec détail)	16
Capital social	17
Filiales et participations	18
Tableau des filiales et participations	19

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23

ETATS FISCAUX

27
et suivantes

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **2MEME FINANCES** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 638 678 euros
Chiffre d'affaires :	200 000 euros
Résultat net comptable :	225 989 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse, le 14/05/2018



Frédéric BENAZET
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 577	3 512	6 065	8 368
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 242 640	17	4 242 623	2 286 510	
Créances rattachées à des participations	1 285 000		1 285 000	600 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	5 537 217	3 530	5 533 688	2 894 878
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				65 139
	Autres créances	5 563		5 563	7 418
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	99 427		99 427	11 637	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	104 990		104 990	84 194
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 642 207	3 530	5 638 678	2 979 072	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

600 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000	326
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	323 770	6 193
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	225 989	320 251
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	582 759	356 770
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	979 932	472 852
	Emprunts et dettes financières divers	1 433 801	1 190 272
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 063	58 141
	Dettes fiscales et sociales	57 595	54 354
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 565 528	846 684	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	5 055 919	2 622 302
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 638 678	2 979 072
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	225 989,09	320 251,31
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 689 141	1 639 624
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	200 000		200 000	223 233
	Montant net du chiffre d'affaires	200 000		200 000	223 233
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 524	763
	Autres produits			12	5
		Total des produits d'exploitation (1)			201 536
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			77 770	64 986
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 454	18 567
	Salaires et traitements			127 091	94 504
	Charges sociales du personnel			18 119	11 135
	Cotisations personnelles de l'exploitant			58 302	47 509
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 303	990
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			1	3	
	Total des charges d'exploitation (2)			305 041	237 694
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(103 505)	(13 692)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(103 505)	(13 692)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		799
	Perte supportée ou bénéfice transféré	1 226	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	335 000	335 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	28 980	30 000
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	22	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	88	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		364 090	365 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10	95
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 360	29 859
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		33 370	29 954
RESULTAT FINANCIER		330 720	335 046
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		225 989	322 153
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			1 902
TOTAL DES PRODUITS		565 626	589 800
TOTAL DES CHARGES		339 637	269 549
RESULTAT DE L'EXERCICE		225 989	320 251
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		363 980	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 638 678** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **565 626** euros et un total **charges** de **339 637** euros, dégageant ainsi un résultat de **225 989** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Plans d'amortissement des immobilisations

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

Les plans d'amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

Poste	Economique		Fiscal	
	Mode	Durée (ans)	Mode	Durée (ans)
Mobilier	Linéaire	8	Linéaire	8

Dépréciation

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

Valeur résiduelle

Le montant amortissable d'un actif est sa valeur brute, sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'actif à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie. Pour être déduite de la valeur amortissable, la valeur résiduelle doit être :

- significative,
- déterminée dès l'origine de manière fiable.

Règles et Méthodes Comptables

Compte tenu de la politique de conservation du patrimoine menée par la gérance, aucune valeur résiduelle n'a été retenue.

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés au coût historique.

Les titres de participation sont estimés à la quote-part des capitaux propres sociaux de chaque participation ajustés des éventuelles plus ou moins values latentes estimées sur les éléments d'actif.

Les dépréciations sont calculées en conséquence en s'imputant d'abord sur les titres de participation, puis les créances et, le cas échéant, pour le solde par la constitution d'une provision pour risques.

Dépréciation des créances clients

Par respect du principe de prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable dont les effets sont jugés réversibles.

Une créance client ancienne ou pour laquelle une procédure est en cours peut faire l'objet, selon les situations, d'une dépréciation.

Lorsque les effets sont jugés irréversibles, la créance est considérée comme irrécouvrable et constatée immédiatement en perte.

Eléments exceptionnels

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) généré sur les rémunérations éligibles payées par l'entreprise sur l'exercice social a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique. matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	9 577					9 577
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 577					9 577
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 886 520		3 241 120		600 000	5 527 640
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 886 520		3 241 120		600 000	5 527 640
TOTAL	2 896 097		3 241 120		600 000	5 537 217

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 209	2 303		3 512
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 209	2 303		3 512
TOTAL	1 209	2 303		3 512

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 285 000		1 285 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	654	654	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 086	3 086	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 823	1 823	
Charges constatées d'avances				
	TOTAL DES CREANCES	1 290 563	5 563	1 285 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	979 932	163 654	659 774	156 504
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	800 000		800 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 063	19 063		
	Personnel et comptes rattachés	1 899	1 899		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 335	20 335		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 547	34 547		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	814	814		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	633 801	633 801		
Autres dettes	2 565 528	815 028	688 500	1 062 000	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	5 055 919	1 689 141	2 148 274	1 218 504
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	699 251			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	497	165	332	200,92
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 037	3 928	(891)	-22,68
Dettes fiscales et sociales	15 872	10 809	5 063	46,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	19 407	14 903	4 504	30,22

Charges à payer (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
Intérêts courus sur emprunt	497
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 037
Personnel - Dettes provision congés payés	899
Personnel - Autres charges à payer	1 000
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	372
Organismes sociaux - Autres charges à payer	12 787
Etat - Charges à payer	814
Totalisation	19 407

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		27 880	(27 880)	-100,0
Autres créances		1 713	(1 713)	-100,0
TOTAL		29 593	(29 593)	-100,0

Capital social

		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	100.0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice			0.0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0.0000	
	Du capital social fin d'exercice		300,00	100.0000	30 000,00

Filiales et participations

	31/12/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SPORTING FINANCES		11 042 768	59,24	1 926 717
2. Participations (10 à 50 %)				
BALADOS 201		(5 449)	20,00	(6 449)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

	31/12/2018		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SPORTING FINANCES	1 005 800	11 042 768		59,24	4 242 300	4 242 300	
2. Participations (10 à 50 %)							
BALADOS 201	1 000	(5 449)		20,00	200	200	
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SPORTING FINANCES	1 285 000			3 326 783	1 926 717	335 000	
2. Participations (10 à 50 %)							
BALADOS 201					(6 449)		
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A				
Capital	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals donnés							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

2MEME FINANCES
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : 272 route de Launaguet
31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 802 785 790

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 JUIN 2019

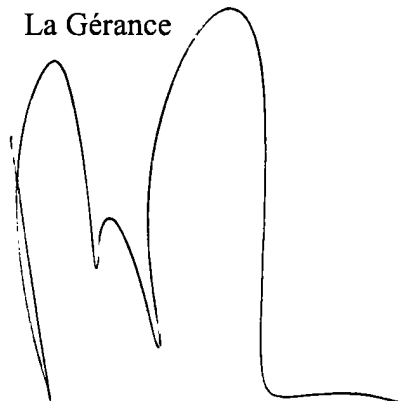
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 225 989 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

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

Certifié conforme
La Gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal tail.