

In Extenso

SARL 2CGMJ

BILAN (ACTIF/PASSIF)

Bilan au 30/09/2023

32 PLACE DE LA MAIRIE
74310 LES HOUCHES
SIRET : 75251712800019

Certifiés conformes,

La Gérance,
Monsieur Cédric GENEST



IN EXTENSO RHÔNE ALPES DISTRIBUTION
53 Avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne cedex

Tél : 04 72 43 38 15
Fax : 04 72 43 38 33

C.G

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2023 ③	Net 30/09/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	444 000	AI	444 000	444 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	86 501	AQ	79 451	1 020
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	208 650	AS	140 193	91 237
Autres immobilisations corporelles	AT	336 880	AU	225 531	63 848
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	31 580	BI	31 580	29 305
TOTAL II	BJ	1 107 610	BK	849 018	629 410
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	271 208	BU	271 208	268 988
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	29 762	BY	319	29 443
Autres créances (3)	BZ	58 182	CA	58 182	56 177
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	30 000	CE	30 000	
Disponibilités	CF	131 829	CG	131 829	35 256
Charges constatées d'avance (3)	CH	42 356	CI	42 356	49 936
TOTAL III	CJ	563 338	CK	319	428 943
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 670 947	IA	258 911	1 412 037
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

			Net	30/09/2023	Net	30/09/2022
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	-137 665	-65 852	-65 852
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	82 903	-71 814	-71 814
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	363 954	281 051	281 051
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	560 313	410 625	410 625
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	396 633	274 995	274 995
Dettes fiscales et sociales			DY	91 136	90 408	90 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		1 260	1 260
Autres dettes			EA		14	14
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	1 048 083	777 302	777 302
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	1 412 037	1 058 353	1 058 353

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	584 457	455 931
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		12 229

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 26 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 82 903 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 82 903 euros

En totalité à l'apurement partiel du compte « Report à nouveau » débiteur lequel est ainsi ramené à - 54 762 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 26 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance
Monsieur Cédric GENEST



In Extenso

SARL 2CGMJ

ANNEXES

Bilan au 30/09/2023

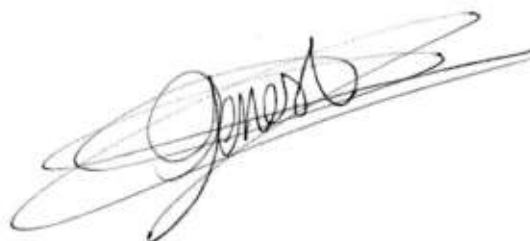
32 PLACE DE LA MAIRIE

74310 LES HOUCHES

SIRET : 75251712800019

Certifiés conformes,

La Gérance,
Monsieur Cédric GENEST

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Genest', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

IN EXTENSO RHÔNE ALPES DISTRIBUTION

53 Avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne cedex

Tél : 04 72 43 38 15
Fax : 04 72 43 38 33

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 30/09/2023 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./ industrielles : 1 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers: 3 à 15 ans
- Mobilier de bureau et inf. : 2 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 30/09/2023) 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.	1 050		92 277
Installations techniques, matériel et outillages ind.	190 004		18 646
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	126 314		218 552
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	2 871		399
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	320 239		329 874
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	29 305		2 274
TOTAL	29 305		2 274
TOTAL GENERAL	793 544		332 149
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. 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		444 000	
TOTAL		444 000	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	6 826	86 501	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		208 650	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	11 257	333 609	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		3 270	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	18 083	632 030	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		31 580	
TOTAL		31 580	
TOTAL GENERAL	18 083	1 107 610	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		30	7 020		7 050
Installations techniques, matériel et outillage industriel		98 767	41 426		140 193
Installations générales, agencements et aménagements divers		63 141	45 272		108 414
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 196	739		2 935
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		164 134	94 457		258 592
TOTAL GÉNÉRAL		164 134	94 457		258 592

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Mode Amort. dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

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	
Réglémentées					
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					
TOTAL II					
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	319	33		319
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	33	319	33		319
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	33	319	33		319
		<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>	319	33	
		<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	31 580		31 580
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	319	319	
Autres créances clients	29 443	29 443	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 817	2 817	
Impôts sur les bénéfices	16 376	16 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 647	23 647	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	14 342	14 342	
Charges constatées d'avance	42 356	42 356	
	TOTAL	161 880	130 300
			31 580

(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	17	17		
- à plus d'1 an à l'origine	560 297	96 671	324 398	139 227
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	396 633	396 633		
Personnel et comptes rattachés	40 999	40 999		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 255	37 255		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 523	1 523		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 360	11 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	1 048 083	584 457	324 398
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		255 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		93 336		
(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	
Engagements de départ en retraite	12 005
ENGAGEMENTS SUR PRETS	444 000
TOTAL	456 005

Commentaire

Engagements financiers emprunts :

1) PRET CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE 542 K€ +

2) PRET CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE 255 K€ Garantie prise par le prêteur en rang 2.

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 FONDS 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 RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA ASS MULT			2 569		
CCA AUTRES ASSURANCES			82		
CCA CONSOMMABLES			868		
CCA PUBLICITE			1 224		
CCA ENTRETIEN			3 326		
CCA DIVERSES			2 322		
CCA LOYERS			31 966		