

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 22/05/2024 sous le numéro de dépôt 13377

Déposé au Greffe
le **06 MAI 2024**
sous le N° *13377*
RCS N° *133917*

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	2 965	2 965		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 654 724	2 593 858	1 060 866	1 070 065
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 657 689	2 596 823	1 060 866	1 070 065
		Terrains				
		Constructions	144 379	6 052	138 327	
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles	85 821	56 500	29 321	14 790	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	230 200	62 552	167 648	14 790	
	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	23 095		23 095	24 498	
	TOTAL	23 110		23 110	24 513	
Total de l'actif immobilisé		3 911 000	2 659 376	1 251 624	1 109 369	
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				
		Clients et comptes rattachés	2 743 413	2 235 917	507 496	724 407
		Autres créances	400 872	304 989	95 883	316 394
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	3 144 285	2 540 906	603 379	1 040 802	
	Valeurs mobilières de placement	1 075 110		1 075 110		
	(dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie					
	Disponibilités	1 093 145		1 093 145	882 206	
	TOTAL	2 168 255		2 168 255	882 206	
	Charges constatées d'avance	8 869		8 869	16 105	
Total de l'actif circulant		5 321 410	2 540 906	2 780 504	1 939 114	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		9 232 411	5 200 282	4 032 129	3 048 484	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

En date du 8 novembre 2023, 60 BSPCE (40 émis en 2019 et 20 émis en 2021) ont été exercés engendrant une augmentation de capital de 600€, assortie d'une prime d'émission.

En date du 8 novembre 2023, successivement à cette augmentation de capital, 100% des titres et 620 BSA ont été acquis par la société 2CED Holding à titre onéreux et par voie d'apport.

2CED Holding est désormais seule actionnaire de la société 2CED.

1.2 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 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.

1.3 Evénements Postérieurs

A compter du 1^{er} janvier 2024, la société 2CED Holding s'est déclarée seule redevable de l'impôts sur les sociétés pour le groupe formé par les société 2CED et 2CED Holding.

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 Production Immobilisée

La société utilise ses propres ressources humaines aux fins de développer ses actifs (site internet, applications). Une production immobilisée est constatée chaque année pour tenir compte de ces coûts de développements (temps passés par les salariés développeurs). Son montant est de 535 549 K€ sur l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Le montant de l'actif brut cumulé ainsi comptabilisé s'élève à 3 491 679€ à la clôture, la valeur nette comptable correspondante s'élevant à 1 057 663€.

2.1.2 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	3 119 176	535 549	-	3 654 724
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	144 379	-	144 379
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	61 246	24 576	-	85 822
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	61 246	168 955	-	230 201
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15	-	-	15
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	24 498	7 642	9 045	23 095
	TOTAL IV	24 513	7 642	9 045	23 110
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 207 900	712 146	9 045	3 911 001

2.1.3 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	2 049 110	544 748	-	2 593 858	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	6 052	6 052	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 456	10 045	-	56 500
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	46 456	16 097	-	62 552	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	2 098 531	560 845	-	2 659 376	

2.1.3.1 Durées d'amortissement

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

2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant	Montant N-1
Autres Immobilisations corporelles	28	28
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	1 215	4 931
Valeurs mobilières de placement	-	-
Disponibilités	-	-
TOTAL	1 243	4 959

2.3 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2023, 8 869 € de charges constatées d'avance sont enregistrées dans les comptes et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.4 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	265 911	2 235 917	265 911	2 235 917
Autres	-	304 989	-	304 989
TOTAL	265 911	2 540 906	265 911	2 540 906

Bien qu'une procédure soit toujours en cours à la clôture, la créance pour CII 2016 0 2020 a été provisionnée par prudence à 100% sur l'exercice, soit 305 K€.

2.5 Capitaux propres

2.5.1 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 :	60	600
Position fin de l'exercice	28 662	286 620

2.5.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	286 020	600	-	286 620
Réserves, primes et écarts	857 710	822 156	425 510	1 254 356
Report à nouveau	-234 748	234 748	-	-
Résultat	1 021 677	1 192 023	1 021 677	1 192 023
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 930 658	2 249 527	1 447 187	2 732 999

2.5.3 Bons de souscription d'actions

— BSA 2014 souscrits et valides au 31 décembre 2023

- 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 2023

- 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

— **BSA 2021 souscrits et valides au 31 décembre 2023**

- Montant de l'émission : 5 280 €
- Nombre de BSA : 176
- Prix d'exercice : 597 € par action
- Date limite d'exercice :
 - 16 juin 2031 : 176 BSA

— **BSPCE 2019 souscrits et valides au 31 décembre 2023**

- Montant de l'émission : 4 200 €
- Nombre de BSPCE : 100
- Prix d'exercice : 597 € par action
- Date limite d'exercice :
 - 3 juin 2029 : 100 BSPCE

60 BSPCE ont été exercés sur l'exercice, entraînant une augmentation de capital de 600€ assortie d'une prime d'émission de 35 228€ ;

— Augmentation de capital potentielle :	11 780 €
— Prime d'émission potentielle :	455 586 €
— Dilution potentielle :	3,96 %

*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).

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	
	Prêts		-	-	
	Autres immobilisations financières		23 095	-	23 095
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 683 101	2 683 101	-
	Autres créances clients		60 313	60 313	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	307 248	307 248	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 940	3 940	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		84 069	84 069	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		5 615	5 615	-
Charges constatées d'avance		8 869	8 869	-	
TOTAL		3 176 250	3 153 155	23 095	
Prêts Accordés en cours d'exercice				-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-	

Note : contentieux en cours avec l'administration fiscale portant sur les demandes de CII des exercices 2016 à 2020. Une dépréciation est constatée à hauteur de 305 K€.

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		-	-	-	-
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	550 390	227 628	322 763	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		65 359	65 359	-	-
Personnel et comptes rattachés		41 383	41 383	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		56 965	56 965	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	504 034	504 034	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 937	14 937	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		65 516	65 516	-	-
TOTAL		1 298 585	975 822	322 763	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	225 320
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

A la clôture de l'exercice, il est constaté une provision pour dépréciation des créances douteuses d'un montant de 2 236 K€. Le taux de dépréciation est basé sur le taux de recouvrement constaté sur l'exercice relatif aux créances de plus de 30 jours.

2.7 Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Emprunts ets de crédits	357	492
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26 400	30 462
Dettes fiscales et sociales	63 092	45 728
TOTAL	89 849	76 682

2.8 Compte de résultat

2.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	6 216 239	-	6 216 239
Chiffre d'affaires net	6 216 239	-	6 216 239

2.8.2 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est de – 3 770 € et se compose :

- des produits de placement de trésorerie pour : 8 720 € ;
- des produits liés au cash out sur Wallets clients : 3 434 € ;
- des intérêts d'emprunt : - 15 923 € ;

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 221 364	-31 600
Impôt au taux de :	25	-5 641	7 900
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		1 215 723	-23 700

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

La société a souscrit un emprunt garanti par l'état à hauteur de 460 K€ en date du 28 avril 2020. Le capital restant dû à la clôture est de 276 K€.

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

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.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	12
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	5
Apprentis	4

2CED
Société par actions simplifiée au capital de 286 620 euros
Siège social : 8 Allée Baco - 44000 NANTES
792 209 967 RCS NANTES

(la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 10 AVRIL 2024

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 192 022 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 192 022 euros
------------------------	-----------------

Affectation :

- A la réserve légale 60 euros
- Le solde 1 192 962 euros
en totalité au compte « Autres Réserves »
qui s'élèvera ainsi à 2 359 898 euros.

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

Toutefois, il est ici précisé que par décision en date du 08 novembre 2023, l'associée unique a décidé de distribuer une somme de 425.510,01 euros par prélèvement sur le compte « Réserves ».

Certifié conforme
La Présidente

