

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00608

Numéro SIREN : 802 497 057

Nom ou dénomination : 2CMS

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2024 sous le numéro de dépôt 6213

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 142	4 243	1 899	345
	Autres immobilisations corporelles	39 360	24 945	14 415	20 987
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>45 503</b>	<b>29 188</b>	<b>16 315</b>	<b>21 332</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	2 500		2 500	8 000
	En-cours de production de biens	1 250		1 250	3 000
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	27 318		27 318	24 147
	Autres créances	98 272		98 272	24 730
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	33 149		33 149	101 807	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 966		8 966	6 639
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>171 455</b>		<b>171 455</b>	<b>168 322</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>216 957</b>	<b>29 188</b>	<b>187 769</b>	<b>189 654</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	108 042	73 082
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	25 486	34 961
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>144 528</b>	<b>119 042</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 137	2 134
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 175	8 067
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 500	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 517	28 906
	Dettes fiscales et sociales	9 522	31 505
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 390		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>43 241</b>	<b>70 612</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>187 769</b>	<b>189 654</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 485,58	34 960,50	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	41 652	69 477	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	300 583		300 583	317 362
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>300 583</b>		<b>300 583</b>	<b>317 362</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Production stockée			(1 750)	3 000
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			67	4 761
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>298 900</b>	<b>325 122</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			126 979	130 638
	Variation de stock			5 500	(6 500)
	Autres achats et charges externes			47 694	75 207
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 183	3 764
	Salaires et traitements			56 097	55 110
	Charges sociales du personnel			6 742	5 859
	Cotisations personnelles de l'exploitant			14 844	12 019
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 965	6 707
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			24	628	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>269 029</b>	<b>283 432</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>29 871</b>	<b>41 690</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		29 871	41 690
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	273	75
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>273</b>	<b>75</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	161	164
	<b>Total des charges financières</b>	<b>161</b>	<b>164</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>112</b>	<b>(90)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>29 984</b>	<b>41 601</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		4 498	6 640
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>299 173</b>	<b>325 197</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>273 688</b>	<b>290 237</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>25 486</b>	<b>34 961</b>

- (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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **187 769** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **299 173** euros et un total **charges** de **273 688** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 486** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	5 195		1 947		1 000	6 142
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	39 360					39 360
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>44 555</b>		<b>1 947</b>		<b>1 000</b>	<b>45 503</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>44 555</b>		<b>1 947</b>		<b>1 000</b>	<b>45 503</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 850	393	1 000	4 243
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	18 373	6 572		24 945
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>23 223</b>	<b>6 965</b>	<b>1 000</b>	<b>29 188</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>23 223</b>	<b>6 965</b>	<b>1 000</b>	<b>29 188</b>

## 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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	27 318	27 318	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 743	1 743	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 509	16 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	79 684	79 684	
	Débiteurs divers	336	336	
Charges constatées d'avances	8 966	8 966		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>134 556</b>	<b>134 556</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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)	1 137	1 048	89	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 517	25 517		
	Personnel et comptes rattachés	1 806	1 806		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 073	3 073		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 791	2 791		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 852	1 852		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 175	3 175		
	Autres dettes	2 390	2 390		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>41 741</b>	<b>41 652</b>	<b>89</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		995			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 175			

# Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>1 000,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>10 000,00</b>

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	30/09/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	2 500	8 000		5 500
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	2 500	8 000		5 500
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux	1 250	3 000		1 750
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>	1 250	3 000		1 750
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				1 750

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>4 771</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>	3	3
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN.FACT. NON PARVENUES</i>	1 230	1 230
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>ORG. SOC. CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	1 687 1 852	3 539

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	8 966	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
<b>TOTAL</b>	<b>8 966</b>	



*Copie certifiée conforme à l'original*

**2CMS**

**Société à responsabilité limitée  
au capital de 10 000 €  
Siège social : 135 CHAUSSEE DE L'ETANG  
LOTISSEMENT LES GRANDS COMMUNAUX  
01330 VILLARS-LES-DOBES  
802 497 057 RCS BOURG EN BRESSE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
DU 20 AVRIL 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 25 485,58 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 25 48,58 €  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 133 528 €.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<b>EXERCICE</b>	<b>DIVIDENDE</b>	<b>DIV. PAR PART</b>
30/09/2020	155 000 €	155 €
30/09/2021	0	0
30/09/2022	0	0

Certifié conforme  
La Gérance

