

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 000		15 000	273 250
Chiffre d'affaires Net	15 000		15 000	273 250
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			90 658	124 096
Autres produits			3	6
		TOTAL (I)	105 661	397 352
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			177 543	198 472
Impôts, taxes et versements assimilés			9 185	8 355
Salaires et traitements			96 588	100 333
Charges sociales			139 231	142 914
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 930	8 124
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11	21
		TOTAL (II)	434 489	458 219
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			11 130	18 367
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-328 828	-60 867
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			9 141	6 334
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	9 143	6 334
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 576	3 316
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	14 576	3 316
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 433	3 019
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-334 260	-57 848

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	255 154	447
Sur opérations en capital	800	500 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	255 954	500 447
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50 827	135
Sur opérations en capital		690 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	50 827	690 135
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	205 126	-189 688
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	370 758	904 134
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	499 892	1 151 670
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-129 134	-247 536
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	9 141	6 334
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	167	

SARL 2PCM

2, rue Jacques Brel
44800 SAINT HERBLAIN

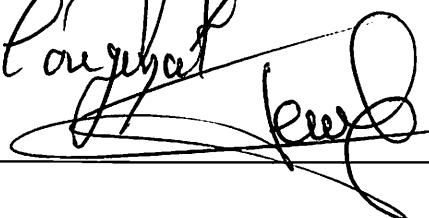
SIRET : 51453696000040

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2023

A signer et certifier conforme :

*Certifié conforme à
l'original*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Brel', is written over the text 'l'original' and extends below the signature line.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 369	2 369		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 380	894	486	568
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	114 809	89 854	24 955	13 174
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 152 159		2 152 159	1 152 159
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	70		70	70
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 321		21 321	20 745
TOTAL (I)	2 292 108	93 116	2 198 991	1 186 716
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	136 467		136 467	158 563
Autres	1 260 540		1 260 540	1 281 336
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	208		208	194 156
Charges constatées d'avance	11 479		11 479	10 730
TOTAL (II)	1 408 695		1 408 695	1 644 785
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 700 802	93 116	3 607 686	2 831 501

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 9 500	9 500	9 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	950	950
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 678 829	2 926 365
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-129 134	-247 536
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 560 145	2 689 279
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	792 787	
Emprunts et dettes financières diverses	166 424	47 952
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 243	33 610
Dettes fiscales et sociales	34 184	56 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 589	4 480
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 315	
TOTAL (III)	1 047 542	142 222
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 607 686	2 831 501
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	43 650	

2PCM

Société à responsabilité limitée
au capital de 9 500 euros
Siège social : Immeuble Metronomy Park 1
2, rue Jacques Brel
44800 ST HERBLAIN

SIREN 514.536.960 RCS NANTES

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 JUIN 2024**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 129 134,11 euros en diminution du compte « autres réserves » afin d'apurer la perte en totalité.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Philippe DEVEILLE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Philippe Deveille', written over a horizontal line.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 607 686 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -129 134 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding animatrice - Tête de groupe

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Immeuble Metronomy Park 1 - 2 Rue Jacques Brel - 44800 ST HERBLAIN

Appartenance à un groupe financier :

Filiale : SARL COFFEE WEST - Détention 100%

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

La société a acquis les 40% des parts restantes de COFFEE WEST à la société MANILAGE. Elle détient donc à ce jour 100%.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Mise en place d'un mandat ad hoc en mars 2024.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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 ou dégressif.

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

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 7 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 ans, |
| • Mobilier | 3 à 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 décembre 2023. En effet, il apparaît à cette date non significatif.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
907843387 SAS COFFEE WEST	250 100	100.00	2 152 159		70 594
2 Rue Jacques Brel	-----	-----	-----	-----	-----
44800 ST HERBLAIN	2 646 894		2 152 159		105 376
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

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	3 749		
TOTAL	3 749		
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	72 712		
Mat. de transport			22 073
Mat. de bureau et info., mobilier	19 876		1 557
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	92 588		23 630
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 152 159		1 000 000
Autres titres immobilisés	70		
Prêts et autres immobilisations financières	20 745		576
TOTAL	1 172 974		1 000 576
TOTAL GENERAL	1 269 311		1 024 206
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 749
TOTAL			3 749
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			72 712
Mat. de transport			22 073
Mat. de bureau et info., mobilier	1 409		20 024
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 409		114 809
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			2 152 159
Autres titres immobilisés			70
Prêts et autres immobilisations financières			21 321
TOTAL			2 173 550
TOTAL GENERAL	1 409		2 292 108

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		3 181	81		3 262
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 181	81		3 262
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		61 438	6 916		68 354
Matériel de transport			3 403		3 403
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 976	1 530	1 409	18 097
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		79 414	11 849	1 409	89 854
TOTAL GÉNÉRAL		82 595	11 930	1 409	93 116

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	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, agenc. 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							
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	
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 entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
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	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<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	21 321		21 321
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	136 467	136 467	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 799	1 799	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 567	15 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 226 999	1 226 999	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	16 175	16 175	
Charges constatées d'avance	11 479	11 479	
TOTAL	1 429 808	1 408 486	21 321

(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	43 650	43 650		
- à plus d'1 an à l'origine	749 136	104 441	456 372	188 323
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 243	34 243		
Personnel et comptes rattachés	12 540	12 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 398	9 398		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 875	11 875		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	372	372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	166 424	166 424		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 589	12 589		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 315	7 315		
TOTAL	1 047 542	402 847	456 372	188 323
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	800 000			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	50 864			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	156 999			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 011.03	10 839.00
Autres créances	9 141.45	6 334.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 152.48	17 173.49

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 011.03	10 839.00
418100 Clients prod.non enc.facturés	13 011.03	10 839.00
Autres créances	9 141.45	6 334.49
455810 Assoc.int.cptes cour.à recevoir	9 141.45	6 334.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 152.48	17 173.49

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	167.34	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 733.00	
Dettes fiscales et sociales	11 930.50	9 754.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 589.28	4 480.00
TOTAL	32 420.12	14 234.29

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	167.34	
455800 Assoc.int.cptes cour.à payer	167.34	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 733.00	
408100 Fourn. fact.non parvenues	7 733.00	
Dettes fiscales et sociales	11 930.50	9 754.29
428200 Dettes prov./conges payes	7 879.59	6 403.84
438200 Charg.soc./conges a payer	3 998.89	3 350.45
448620 Taxe d'apprentissage a pa	52.02	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 589.28	4 480.00
419800 Avoirs à établir	12 589.28	4 480.00
TOTAL	32 420.12	14 234.29