

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 10/09/2024 - 45333 - 2018 B 11393 - 844 469 205 - 2CM CAFE

## Bilan Actif

31/12/2023

31/12/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

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  
Immobilisations en cours  
Avances et acomptes

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.  
Autres participations  
Créances rattachées à des participations  
Autres titres immobilisés  
Prêts  
Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

## 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  
Autres créances  
Capital souscrit appelé, non versé

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

## DISPONIBILITES

Charges constatées d'avance

TOTAL (III)

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

**Certifié conforme**

l'un des cogérant

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE  
REGULARISATION

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 451	144 234
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(113 578)	(91 783)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>(60 027)</b>	<b>53 551</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 FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	33 752	133 511
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 627	10 167
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 030	39 028
Dettes fiscales et sociales	96 266	118 987
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>264 675</b>	<b>301 693</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>204 648</b>	<b>355 244</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(113 578,40)	(91 782,85)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	252 048	258 082
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	308	
(3) Dont emprunts participatifs		

# COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ANNEXE



COGEP

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SARL 2CM CAFE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **204 648** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-113 578** 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

# Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel industriel : 5 ans
- \* Installations générales : 5 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks et en cours

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

# Règles et Méthodes Comptables

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions 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					
Instal., agencement, aménagement divers	8 786				8 786
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	13 363				13 363
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	22 149				22 149
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	50 000			49 950	50
Prêts et autres immobilisations financières	120 371				120 371
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	170 371			49 950	120 421
<b>TOTAL</b>	192 519			49 950	142 569

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		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				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	600	1 757		2 358
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 895	3 291		6 186
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 495</b>	<b>5 048</b>		<b>8 543</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 495</b>	<b>5 048</b>		<b>8 543</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations		Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Mode dégressif				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 Agencet 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

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	120 371		120 371
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 310	1 310	
Impôts sur les bénéfices	455	455	
Taxes sur la valeur ajoutée	19 145	19 145	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 772	3 772	
Charges constatées d'avances	2 145	2 145	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>147 198</b>	<b>26 827</b>	<b>120 371</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	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)	308	308		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	33 445	33 445		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	122 030	122 030		
Personnel et comptes rattachés	54 853	54 853		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 736	34 736		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	5 701	5 701		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	976	976		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 627			12 627
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>264 675</b>	<b>252 048</b>		<b>12 627</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 066			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 627			

## Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 406 381
Ventes de marchandises		1 244 845
RECETTES 10%	772 810	
RECETTES 20%	472 035	
Production vendue Services		161 536
SERVICE 10%	103 968	
SERVICE 20%	57 568	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 406 381
Chiffre d'affaires FRANCE		1 406 381
RECETTES 10%	772 810	
RECETTES 20%	472 035	
SERVICE 10%	103 968	
SERVICE 20%	57 568	

Société A Responsabilité Limitée

"2CM CAFE"

Capital social : 1.000 €

Siège social : CLAMART (92140) rue de la Vallée du Bois n°46  
R.C.S. NANTERRE : 844 469 205

---

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024  
AFFECTATION DU RESULTAT**

---

"...

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par un déficit net comptable de 113.578,40 € que les associés décident d'affecter de la manière suivante :

- Imputation à hauteur de.....	52.451,25 €
sur le compte "Autres Réserves"	
- Le solde, soit la somme de .....	61.127,15 €
au compte "Report à Nouveau" pour être amorti lors des exercices à venir	-----
Total à affecter .....	113.578,40 € =====

..."

Les cogérants

Monsieur Yohann CRESTIA

Madame Audrey CRESTIA

