

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 31/08/2023 sous le numéro de dépôt 13247

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	2 965	2 965		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 119 175	2 049 110	1 070 065	1 084 620
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	3 122 140	2 052 075	1 070 065	1 084 620	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		61 246	46 455	14 790	6 954	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	61 246	46 455	14 790	6 954		
Immobilisations financières	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	24 498		24 498	24 498	
TOTAL	24 513		24 513	24 513		
Total de l'actif immobilisé		3 207 900	2 098 531	1 109 369	1 116 087	
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					
	Créances	Clients et comptes rattachés	990 318	265 910	724 407	236 689
		Autres créances	316 394		316 394	310 577
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 306 713	265 910	1 040 802	547 267		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie	882 206		882 206	1 187 465	
Disponibilités	882 206		882 206	1 187 465		
TOTAL	882 206		882 206	1 187 465		
Charges constatées d'avance		16 105		16 105	15 714	
Total de l'actif circulant		2 205 025	265 910	1 939 114	1 750 447	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>5 412 925</b>	<b>2 364 441</b>	<b>3 048 484</b>	<b>2 866 535</b>	
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			

## 2CED SAS

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 286 020 )	286 020	286 020	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	23 590	23 590	
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	834 119	834 119	
	Report à nouveau	-234 748	-268 995	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 021 677	34 247		
Situation nette avant répartition	1 930 658	908 981		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>1 930 658</b>	<b>908 981</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles		1 063 287	
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	775 845	715 150	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
		<b>Total</b>	<b>775 845</b>	<b>1 778 438</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 797	27 135	
	Dettes fiscales et sociales	289 182	151 980	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>341 980</b>	<b>179 116</b>	
Produits constatés d'avance				
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 117 825</b>	<b>1 957 554</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 048 484</b>	<b>2 866 535</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	550 033	1 655 000	
	à moins d'un an	567 792	302 554	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

**SAS 2CED**

**Annexe aux comptes annuels  
clos au 31/12/2022**

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

Les obligations convertibles en actions émises le 30 septembre 2019 pour une valeur globale de 1 million d'euros ont été totalement remboursées au 11 septembre 2022.

### **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 Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes de l'exercice**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société 2CED SAS constate que la crise sanitaire ainsi que le conflit en Ukraine n'ont pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

## 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 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
<b>Incorporelles</b>	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>	2 965	-	-	2 965
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	2 592 979	526 195	-	3 119 175
<b>Corporelles</b>	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	47 587	13 658	-	61 246
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	
<b>TOTAL III</b>		47 587	13 658	-	61 246
<b>Financière</b>	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15	-	-	15
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	24 498	-	-	24 498
<b>TOTAL IV</b>		24 513	-	-	24 513
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		2 668 045	539 854	-	3 207 900

## 2.1.2 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	1 508 359	540 750	-	2 049 110	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 633	5 822	-	46 455
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	40 633	5 822	-	46 455	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	1 551 958	546 573	-	5 098 531	

### 2.1.2.1 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

## 2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant	Montant N-1
Autres Immobilisations corporelles	28	28
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	4 931	1 862
Valeurs mobilières de placement	-	-
Disponibilités	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 959</b>	<b>1 890</b>

## 2.3 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2022, 16 105 € de charges constatées d'avance sont enregistrées dans les comptes et ne concernent que des éléments d'exploitation.

## 2.4 Capitaux propres

### 2.4.1 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 :		
Position fin de l'exercice	28 602	286 020

### 2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	286 020	-	-	286 020
Réserves, primes et écarts	857 710	-	-	857 710
Report à nouveau	- 268 996	34 248	-	- 234 748
Résultat	34 247	1 021 677	34 247	1 021 677
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>908 981</b>	<b>1 055 924</b>	<b>34 247</b>	<b>1 930 658</b>

### 2.4.3 Bons de souscription d'actions

— **BSA 2014 souscrits et valides au 31 décembre 2022**

- 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 2022**

- 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 2022**

- 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 2022**

- Montant de l'émission : 4 200 €
- Nombre de BSPCE : 140
- Prix d'exercice : 597 € par action
- Date limite d'exercice :
  - 3 juin 2029 : 140 BSPCE

— **BSPCE 2021 souscrits et valides au 31 décembre 2022**

- Montant de l'émission : 600 €
- Nombre de BSPCE : 20
- Prix d'exercice : 597 € par action
- Date limite d'exercice :
  - 15/06/2031 : 20 BSPCE

Aucun bon n'a été exercé sur l'exercice.

— Augmentation de capital potentielle :	12 380 €
— Prime d'émission potentielle :	490 814 €
— Dilution potentielle :	4,15 %

\*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).

## 2.5 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	24 498	-	24 498	
Clients douteux ou litigieux		319 092	319 092	-	
Autres créances clients		671 225	671 225	-	
DE L' ACTIF CIRCULANT	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	301 892	301 892	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	5 629	5 629	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		8 872	8 872	-
Charges constatées d'avance		16 105	16 105	-	
<b>TOTAL</b>		<b>1 347 317</b>	<b>1 322 818</b>	<b>24 498</b>	

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.

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	775 845	225 812	550 033	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		52 797	52 797	-	-
Personnel et comptes rattachés		30 271	30 271	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		43 286	43 286	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	206 742	206 742	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 882	8 882	-	-
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		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>1 117 825</b>	<b>567 792</b>	<b>550 033</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 646
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

A la clôture de l'exercice 31/12/2022, il a été constaté dans les comptes une provision pour créances douteuses d'un montant de 319 093 € TTC. Le taux de dépréciation des créances clients est de 29 % majoré de 10 % et a été obtenu à l'occasion d'une analyse menée sur le 2<sup>ème</sup> semestre 2022 à partir d'un ratio entre les impayés constatés au 1<sup>er</sup> semestre 2022 sur les créances émises au 1<sup>er</sup> semestre 2021. La majoration de 10 % tient compte des retours statistiques plus récents des organismes de recouvrement.

## 2.6 Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts obligataires convertibles	-	63 288
Emprunts ets de crédits	492	150
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 462	14 390
Dettes fiscales et sociales	45 728	33 812
<b>TOTAL</b>	<b>76 682</b>	<b>111 640</b>

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	3 524 226	-	3 524 226
Chiffre d'affaires net	3 524 226	-	3 524 226

### 2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est de – 45 594 € et se compose :

- des produits de placement de trésorerie pour : 425 € ;
- des produits liés au cash out sur Wallets clients : 2 443 € ;
- des intérêts d'emprunt : - 18 279 € ;
- des intérêts des obligations : - 30 183 €.

### **3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

#### **3.1 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 392 K€.

#### **3.2 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.

## 4 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	-
Employés	7
Ouvriers	-
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>

**2CED**  
**Société par actions simplifiée au capital de 286.020 euros**  
**Siège social : 1 rue Victor Hugo – Immeuble Agora**  
**44400 REZE**  
**792 209 967 RCS NANTES**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 21 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 021 677 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 021 677 euros
------------------------	-----------------

***Affectation :***

A l'apurement du compte « Report à Nouveau »	234 748 euros
--	---------------

A la réserve légale	28 602 euros
---------------------	--------------

Le solde	758 327 euros
----------	---------------

en totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élèvera ainsi à 1 592 446 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2023**

***Cette résolution recueillant :***

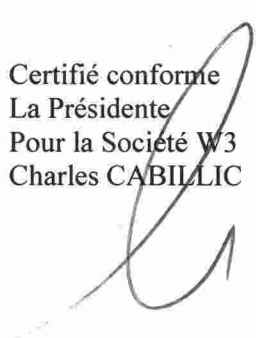
***17.620 voix pour,***

***0 voix contre,***

***0 voix s'étant abstenues,***

***est adoptée.***

Certifié conforme  
La Présidente  
Pour la Société W3  
Charles CABILLIC



**DECLARATION ACCOMPAGNANT UNE DEMANDE DE  
CONFIDENTIALITE DU COMPTE DE RESULTAT  
- PETITE ENTREPRISE-**

*(Article L 232-25 al.2 et L 232-26 al.2 du Code de Commerce)*

Concernant la Société suivante :

**Dénomination** : 2CED

**Forme Juridique** : Société par Actions Simplifiée

**Numéro unique d'identification (Siren)** 792 209 967 RCS NANTES

**Représentée par** : la Société W3, Présidente, elle-même représentée par

**Nom** CABILLIC

**Prénom** Charles

Es-qualités de gérant de la société W3

Agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

Etant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (Art R.123-102 du Code de Commerce)

**DECLARE que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le**

**31/12/2022**

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves.

Fait à GUIPAVAS

Le 21 juin 2023

*Signature*

