

2CLN

Société par actions simplifiée au capital de 500 euros

Siège social : 7 rue Caron,

75004 PARIS

827 926 825 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiés conformes

Le Président

Monsieur Cyril CARCENAC



Désignation de l'entreprise : SAS 2CLN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 7 rue Caron		75004 PARIS						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 8 2 7 9 2 6 8 2 5 0 0 0 1 5								
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 550	1 421	129	904
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	14 393	8 031	6 362	833
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	2 500		2 500	
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *	BH	BI	80 100		80 100	80 100		
TOTAL (II)		BJ	BK	98 543	9 452	89 091	81 838	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	675	BM		675	653
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	14 668	BU		14 668	13 441	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	9 291	BY		9 291	6 335
		Autres créances (3)	BZ	156 147	CA		156 147	10 300
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	94 930	CG		94 930	242 054	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	241	CI		241	232	
	TOTAL (III)	CJ	275 951	CK		275 951	273 014	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	374 494	1A	9 452	365 042	354 852	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	150 000	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS 2CLN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :500.....)	DA	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	231 078	220 102
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	10 534	10 976
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	242 213	231 678
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 605	19 006
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	537	537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	42 020	43 676
	Dettes fiscales et sociales	DY	74 667	59 955
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	122 829	123 174	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	365 042	354 852	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	122 292	117 038	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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 **365 042** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 258 213** euros et un total **charges** de **1 247 679** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 534** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 550					1 550
Instal., agencement, aménagement divers	1 750					1 750
Matériel de transport	1 000		5 563			6 563
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 390		690			6 080
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 690		6 253			15 943
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			2 500			2 500
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	80 100					80 100
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80 100		2 500			82 600
TOTAL	89 790		8 753			98 543

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		50,00	10,0000	500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		50,00	10,0000	500,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		11	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	500				500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	220 102	10 976			231 078
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	10 976	(10 976)		10 534	10 534
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	231 678			10 534	242 213

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

231 678

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

231 678

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

10 534

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Production de l'exercice + Ventes de marchandises	1 256 835	100,00	1 246 900	100,00	9 935	0,80
Ventes de marchandises	1 255 101	100,00	1 246 742	100,00	8 359	0,67
RECETTES 10%	853 940	68,04	867 710	69,60	(13 769)	-1,59
RECETTES 20%	401 161	31,96	378 897	30,39	22 264	5,88
RECETTES 5.5%			136	0,01	(136)	-100,00
Achats de marchandises	343 338	27,36	345 728	27,73	(2 390)	-0,69
ACHAT SOLIDE	210 817	16,80	209 614	16,81	1 203	0,57
CAFE THE CHOCO	7 047	0,56	6 761	0,54	286	4,23
ACHAT LIQUIDES TX MAJORE	118 926	9,48	119 194	9,56	(267)	-0,22
ACHAT LIQUIDES SOFT	19 174	1,53	20 985	1,68	(1 812)	-8,63
Prélèvements de marchandises	(12 626)	-1,01	(10 826)	-0,87	(1 800)	-16,63
Variation de stocks de marchandises	(1 227)	-0,10	1 213	0,10	(2 440)	-201,11
Variat. stocks marchandises	(1 227)	-0,10	1 213	0,10	(2 440)	-201,11
Marge commerciale	912 990	72,74	899 800	72,17	13 190	1,47
Production vendue Services	1 734	100,00	158	100,00	1 576	997,82
Commissions et courtages	1 680	96,86	69	43,68	1 611	N/S
Produits des activités annexes QUATRA	54	3,14	89	56,32	(35)	-38,84
Production de l'exercice	1 734	100,00	158	100,00	1 576	997,82
Variation de stocks approvisionnements	(22)	-1,28	(308)	-194,7	285	92,79
Variation stock produits divers	(22)	-1,28	(308)	-194,7	285	92,79
Marge brute de production	1 756	101,28	466	294,76	1 291	277,21
Achats non stockés matières et fournitures	47 696	3,79	39 085	3,13	8 611	22,03
Fournitures électricité gaz	17 653	1,40	15 507	1,24	2 145	13,83
Fournitures eau	9 385	0,75	7 940	0,64	1 445	18,20
Frais carburant	665	0,05	94	0,01	570	604,86
Achats tube CO2	343	0,03	327	0,03	16	4,98
Achats produits d'entretien & divers	12 747	1,01	10 829	0,87	1 918	17,71
Achats fournitures administration	1 684	0,13	749	0,06	935	124,77
ACHAT MATERIEL	5 220	0,42	3 638	0,29	1 582	43,47
Autres charges externes	273 958	21,80	274 068	21,98	(110)	-0,04
Redevances de gérance libre	213 367	16,98	211 928	17,00	1 439	0,68
Locations TPE	842	0,07	938	0,08	(97)	-10,29
Charges locatives & copropriétés	4 584	0,36	5 353	0,43	(769)	-14,37
Entretien immobilier	6 692	0,53	6 403	0,51	289	4,51
Entretien du matériel de transport	624	0,05			624	
Entretien du matériel technique	1 016	0,08	1 091	0,09	(75)	-6,84
Maintenance	5 397	0,43	4 785	0,38	612	12,79
Ass s/emp n°1640			62		(62)	-100,00
Assurances multirisques	3 771	0,30	3 626	0,29	144	3,98
assurance Scooter	234	0,02	66	0,01	168	256,50
Commissions CB	5 645	0,45	5 389	0,43	256	4,74
Commissions THEFORK	760	0,06	539	0,04	221	40,91
Commissions CRT	871	0,07	714	0,06	157	22,01
Commissions American Express			125	0,01	(125)	-100,00
Honoraires divers	816	0,06	740	0,06	76	10,27
Honoraires sce comptable	20 212	1,61	20 344	1,63	(132)	-0,65
Frais d'actes et contentieux	3				3	
Transports sur achats	127	0,01			127	

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Voyages et déplacements	2 393	0,19	5 936	0,48	(3 544)	-59,70
Réceptions	4 641	0,37	3 283	0,26	1 358	41,38
Décorations Fleurs	87	0,01	97	0,01	(10)	-10,19
Frais postaux	158	0,01	220	0,02	(62)	-28,26
Frais de télécommunication	818	0,07	1 748	0,14	(930)	-53,22
Commissions sur emprunts	115	0,01	115	0,01		
Prestations de services bancaires	729	0,06	565	0,05	164	29,09
Cotisations	57				57	
Valeur ajoutée produite	593 093	47,19	587 114	47,09	5 979	1,02
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	5 348	0,43	5 648	0,45	(300)	-5,31
Taxe d'apprentissage	2 801	0,22	2 798	0,22	4	0,13
Formation continue	2 547	0,20	2 851	0,23	(304)	-10,65
Impôts, taxes & versements assimilés autres	12 910	1,03	16 096	1,29	(3 187)	-19,80
Contribut° économique territoriale	2 338	0,19	2 367	0,19	(29)	-1,23
TVA non récupérables s/AN	969	0,08	831	0,07	138	16,63
Droit de Terrasse	9 566	0,76	12 862	1,03	(3 296)	-25,62
Carte grises	37		37			
Salaires et traitements	450 775	35,87	431 283	34,59	19 492	4,52
Salaires appointements	416 452	33,13	411 397	32,99	5 055	1,23
Congés payés prov	1 849	0,15	(7 084)	-0,57	8 933	126,10
Indemnités Rupture conventionnelle	5 387	0,43	792	0,06	4 595	580,40
Interressement versé	27 086	2,16	26 178	2,10	908	3,47
Charges sociales	109 443	8,71	119 978	9,62	(10 535)	-8,78
Cotisations à l'URSSAF	79 978	6,36	89 474	7,18	(9 495)	-10,61
Cotisations aux mutuelles	3 472	0,28	2 761	0,22	711	25,77
Cotisations Prévoyance	2 367	0,19	2 505	0,20	(138)	-5,52
Cotisations retraites	19 625	1,56	23 220	1,86	(3 596)	-15,49
Cotisations sles s/CP prov	(744)	-0,06	(2 057)	-0,16	1 313	63,84
Médecine du travail et pharmacie	1 229	0,10	1 060	0,09	169	15,96
Cartes de transport	3 515	0,28	2 544	0,20	971	38,14
Autres charges de personnel			470	0,04	(470)	-100,00
Excédent brut d'exploitation	14 618	1,16	14 108	1,13	509	3,61
Autres produits d'exploitation	31		19		12	61,01
Produits divers gestion courante	31		19		12	61,01
Transfert de charges	1 087	0,09	1 922	0,15	(835)	-43,42
Transfert de charges d'exploitation	1 087	0,09	1 922	0,15	(835)	-43,42
Dotations aux amortissements et provisions	1 500	0,12	1 175	0,09	325	27,66
Dot. amort. s/immobil. corpor	1 500	0,12	1 175	0,09	325	27,66
Autres charges de gestion courante	2 052	0,16	1 851	0,15	202	10,89
Redevances SACEM	1 966	0,16	1 778	0,14	188	10,56
Pertes s/créances irrécouvrables			46		(46)	-100,00
Charges diverses gestion courante	87	0,01	27		60	221,16
Résultat d'exploitation	12 184	0,97	13 024	1,04	(840)	-6,45
Produits financiers	260	0,02			260	
Autres produits financiers	260	0,02			260	

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
Charges financières	50		111	<i>0,01</i>	(60)	<i>-54,59</i>
Intérêts s/emp n°1640			8		(8)	<i>-100,00</i>
Intérêts s/emp 1641 PGE 40000€	49		102	<i>0,01</i>	(53)	<i>-52,33</i>
Intérêts des autres dettes	2				2	
Résultat courant avant impôts	12 393	<i>0,99</i>	12 913	<i>1,04</i>	(520)	<i>-4,03</i>
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	1 859	<i>0,15</i>	1 937	<i>0,16</i>	(78)	<i>-4,03</i>
Impôts sur les bénéfices	1 859	<i>0,15</i>	1 937	<i>0,16</i>	(78)	<i>-4,03</i>
Résultat de l'exercice	10 534	<i>0,84</i>	10 976	<i>0,88</i>	(442)	<i>-4,03</i>