

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 : 2009 B 01731 Numéro SIREN : 514 536 960 Nom ou dénomination : 2PCM
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 18920

SARL 2PCM

2, rue Jacques Brel
44800 SAINT HERBLAIN

SIRET : 51453696000040

Déposé au Greffe
le **15 SEP. 2023**
sous le N°
RCS N°

18920
05B1731

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2022

ARRIVÉE AU GREFFE
LE 31 AOÛT 2023

A signer et certifier conforme :

Certifié Conforme
[Signature]

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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				690 000
Autres immobilisations incorporelles	1 380	812	568	649
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 588	79 414	13 174	21 217
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 152 159		1 152 159	752 159
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	70		70	70
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 745		20 745	20 377
TOTAL (I)	1 269 311	82 595	1 186 716	1 484 472
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	158 563		158 563	54 528
Autres	1 281 336		1 281 336	2 117 467
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	194 156		194 156	1 315
Charges constatées d'avance	10 730		10 730	10 727
TOTAL (II)	1 644 785		1 644 785	2 184 037
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 914 096	82 595	2 831 501	3 668 509

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	2 926 365	2 804 628
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-247 536	121 736
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 689 279	2 936 815
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		561 389
Emprunts et dettes financières diverses	47 952	51 740
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 610	37 629
Dettes fiscales et sociales	56 180	65 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 480	15 207
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	142 222	731 694
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 831 501	3 668 509
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	273 250		273 250	408 240
Chiffre d'affaires Net	273 250		273 250	408 240
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			124 096	3 348
Autres produits			6	8
		TOTAL (I)	397 352	411 596
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 *			198 472	255 170
Impôts, taxes et versements assimilés			8 355	7 814
Salaires et traitements			100 333	87 012
Charges sociales			142 914	145 202
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 124	8 328
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	2
		TOTAL (II)	458 219	503 529
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			18 367	6 360
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-60 867	-91 933
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			6 334	217 306
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	6 334	217 307
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 316	11 380
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	3 316	11 380
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	3 019	205 927
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-57 848	113 994

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2022
Au 31/12/2022Du 01/01/2021
Au 31/12/2021**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	447	314
Sur opérations en capital	500 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	500 447	314

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	135	599
Sur opérations en capital	690 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	690 135	599

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-189 688	-285
---	-----------------	-------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-8 027

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	904 134	629 216
---	----------------	----------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 151 670	507 480
---	------------------	----------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-247 536	121 736
---	-----------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	6 334	217 306
--	-------	---------

(4) Dont intérêts concernant les entités liées		55
--	--	----

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 831 501 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -247 536 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 60%

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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 est sortie de l'intégration fiscale au 31/01/2022.

La société a cédé son droit de bail de COFFEE CASSARD en date du 05/01/2022 et elle a apporté les titres qu'elle détenait dans COFFEE CASSARD, COFFEE BEAULIEU, COFFEE SAINTE CROIX, ROUGE CAFE, COFFEE FLEUR D'EAU à COFFEE WEST en date du 31/01/2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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 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 2022. En effet, il apparaît à cette date non significatif.

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

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

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
907843387 SAS COFFEE WEST	250 100	60.00	1 152 159		
2 Rue Jacques Brel	-----	-----	-----	-----	-----
44800 ST HERBLAIN	2 478 658		1 152 159		-21 342
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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	693 749		
TOTAL	693 749		
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			
Mat. de bureau et info., mobilier	19 876		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	92 588		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	752 159		1 151 559
Autres titres immobilisés	70		
Prêts et autres immobilisations financières	20 377		368
TOTAL	772 606		1 151 927
TOTAL GENERAL	1 558 943		1 151 927
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc 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	690 000		3 749
TOTAL	690 000		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			
Mat. de bureau et info., mobilier			19 876
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			92 588
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	751 559		1 152 159
Autres titres immobilisés			70
Prêts et autres immobilisations financières			20 745
TOTAL	751 559		1 172 974
TOTAL GENERAL	1 441 559		1 269 311

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	3 100	81		3 181
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 100	81		3 181
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	54 522	6 916		61 438
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 849	1 127		17 976
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 371	8 043		79 414
TOTAL GÉNÉRAL	74 471	8 124		82 595

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, agencts 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			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.		Montant net en fin d'exercice
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 entretiens 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)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

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	20 745		20 745
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	158 563	158 563	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	249	249	
Impôts sur les bénéfices	1 799	1 799	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 489	6 489	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 155 651	1 155 651	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	117 147	117 147	
Charges constatées d'avance	10 730	10 730	
TOTAL	1 471 374	1 450 629	20 745

(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			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	33 610	33 610	
Personnel et comptes rattachés	11 765	11 765	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 293	9 293	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 313	34 313	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	809	809	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	47 952	47 952	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 480	4 480	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	142 222	142 222	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

561 389

47 952

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
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 839.00	54 527.92
Autres créances	6 334.49	11 100.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	17 173.49	65 628.18

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 839.00	54 527.92
418100 Clients prod.non enc.facturés	10 839.00	54 527.92
Autres créances	6 334.49	11 100.26
455810 Assoc.int.cptes cour.à recevoir	6 334.49	11 100.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	17 173.49	65 628.18

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		55.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 769.00
Dettes fiscales et sociales	9 754.29	48 912.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 480.00	5 561.00
TOTAL	14 234.29	69 297.99

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		55.39
455800 Assoc.int.cptes cour.à payer		55.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 769.00
408100 Fourn. fact.non parvenues		14 769.00
Dettes fiscales et sociales	9 754.29	48 912.60
428200 Dettes prov./conges payes	6 403.84	6 450.00
438200 Charg.soc./conges a payer	3 350.45	3 380.18
438600 Autr.charg.social.a payer		38 714.00
448620 Taxe d apprentissage a pa		211.83
448630 Formation continue		156.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 480.00	5 561.00
419800 Avoirs à établir	4 480.00	5 561.00
TOTAL	14 234.29	69 297.99

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

ARRIVÉ AU GREFFIER DE CG ...
LE 31 AOUT 2023

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'apurer totalement la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 247 536,02 euros par prélèvement sur le compte "autres réserves".

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

