100percent France
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : 1bis, allée du Crêt – ZAC du parc d'activité
69890 La-Tour-de-Salvagny

878 238 898 RCS Lyon

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 15 Mai 2023

L'an deux mille vingt-trois et le 15 mai ,

A La Tour-de-Salvagny,

La société 100% Speedlab, LLC, représentée par Monsieur Ludovic BOINNARD, dûment habilité à cet effet, titulaire de l'intégralité des actions composant le capital social de la société 100percent France (la « **Société** »), agissant en qualité d'associé unique de la Société,

L'associé unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION
(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2021)

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui se soldent par une perte de 873 109 euros.

L'associé unique approuve les opérations traduites dans ces comptes.

DEUXIEME DECISION
(*Affectation du résultat*)

L'associé unique, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 873 109 euros de la manière suivante :

- Affectation intégrale au poste de report à nouveau.

Soit au 31 Décembre 2022 un report à nouveau débiteur de 663 194 euros.

Des décisions qui précèdent, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.

100% Speedlab, LLC
Associé unique
Représenté par Monsieur Ludovic BOINNARD

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Dépréciation du stock :
Au cours de l'exercice 2022, une dépréciation de stock a été comptabilisée à hauteur 85 846€ concernant des stocks devenus obsolètes.
De plus, dans le but de corriger des références en stock dont les prix avaient été retenus par erreur à zéro en valeur unitaire, un contrôle complémentaire interne à l'entreprise a été réalisé. Il s'est traduit par un complément de valorisation estimé par l'entreprise à fin Décembre 2022 de 350 K€.

Provision pour retour de marchandises :
Au cours de l'exercice 2022, il a été comptabilisé pour la première fois une provision pour retour de marchandises.
Cette provision est basée sur le taux moyen constaté de retour de marchandises de la part des clients sur l'activité e-commerce essentiellement.
Son montant est de 9,5 K€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 674	1 824		51 498
- Matériel de transport	107 677	45 434	26 304	126 806
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 814	5 729		40 542
Immobilisations corporelles	***192 164***	***52 986***	***26 304***	***218 846***
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		20 000		20 000
- Prêts et autres immobilisations financières	58 769	230		58 998
Immobilisations financières	***58 769***	***20 230***		***78 998***
ACTIF IMMOBILISE	**250 933**	**73 216**	**26 304**	**297 845**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		52 986	230	53 216
Apports				
Créations				
Réévaluations			20 000	20 000
Augmentations de l'exercice		**52 986**	**20 230**	**73 216**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 304		26 304
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**26 304**		**26 304**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 885	5 136		12 022
- Matériel de transport	11 696	27 938	14 570	25 065
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 020	11 300		20 320
Immobilisations corporelles	***27 601***	***45 571***	***14 570***	***57 407***
ACTIF IMMOBILISE	**27 601**	**45 571**	**14 570**	**57 407**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	58 998		58 998
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	112 292	112 292	
Autres	320 058	320 058	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	146 227	146 227	
Total	**637 575**	**578 577**	**58 998**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1,00

Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	64 500	18 000	46 500	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**	5 719 855	5 719 855		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 639	981 639		
Dettes fiscales et sociales	181 682	181 682		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	53 504	53 504		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 001 180**	**6 954 680**	**46 500**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 000			
(**) Dettes envers les associés				

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographiques

	31/12/2022
Ventes FRANCE	1 197 778
Ventes UE - BtoB	1 578 490
Ventes HORS UE	780 998
Ventes UE - BtoC	212 167
TOTAL	**3 769 433**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus :

Au 31/12/2020, la société SAS 100PERCENT FRANCE avait bénéficié d'un abandon de compte courant de la part de la société 100% SPEEDLAB LLC d'un montant de 210 000€.
Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune dont les conditons d'exigibilité sont les suivantes :
- L'existence d'un bénéfice constaté au terme de l'exercice social.
- L'existence au dernier jour de l'exercice social de capitaux propres égal au moins à la moitié du capital social de la société.
- L'existence d'une trésorerie suffisante.

Cette clause de retour à meilleure fortune est limitée dans le temps à 10 ans.

Comptes de régularisation

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	136 227		
Autres prépayés	10 000		
Total	**146 227**		

CHARGES A PAYER

	Montant
Charges à payer	69 300
Dettes provis. pr congés à payer	44 152
Personnel - autres charges à payer	30 000
Charges sociales s/congés à payer	17 661
Charges sociales - charges à payer	12 000
Taxe d apprentissage	1 124
Total	**174 236**

Bilan actif

100PERCENT FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	218 846	57 407	161 439	164 563
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 000		20 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 998		58 998	58 769
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**297 845**	**57 407**	**240 438**	**223 332**
Stocks				
Matières premières et autres approv.		213 626	-213 626	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 751 730		5 751 730	3 784 531
Créances				
Clients et comptes rattachés	112 292		112 292	59 048
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	9 158		9 158	2 989
Etat, Impôts sur les bénéfices	71 568		71 568	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	187 316		187 316	319 995
Autres créances	52 016		52 016	11 767
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	101 203		101 203	200 843
Charges constatées d'avance	146 227		146 227	331 296
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 431 509**	**213 626**	**6 217 884**	**4 710 468**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif	20 906		20 906	
COMPTES DE REGULARISATION	**20 906**		**20 906**	
TOTAL ACTIF	**6 750 260**	**271 033**	**6 479 227**	**4 933 800**

Bilan passif

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	209 915	-397
Résultat de l'exercice	***-873 109***	***210 412***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-662 094**	**211 015**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*64 500*	*82 500*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	64 500	82 500
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	5 719 855	2 891 310
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 462	85 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 639	1 375 329
Personnel	*81 626*	*111 636*
Organismes sociaux	*89 282*	*50 677*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*75 864*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*4 094*	*3 570*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*6 681*	*18 639*
Dettes fiscales et sociales	181 682	260 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 504	26 935
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 058 642**	**4 721 943**
Ecarts de conversion - Passif	82 680	843
TOTAL PASSIF	**6 479 227**	**4 933 800**

Détail du bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	51 497,90		51 497,90	49 673,90
- 218200 Matériel de transport	126 806,12		126 806,12	107 676,62
- 218300 Matériel de bureau	10 447,53		10 447,53	10 447,53
- 218310 Matériel informatique	17 474,51		17 474,51	14 742,84
- 218320 Meubles et accessoires	1 425,18		1 425,18	1 425,18
- 218330 Équipement d'entrepôt	11 195,01		11 195,01	8 198,01
- 281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		12 021,53	-12 021,53	-6 885,22
- 281820 Amortis. matériel de transport		25 064,99	-25 064,99	-11 695,86
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		15 836,62	-15 836,62	-6 692,36
- 281840 Amortis. mobilier		4 483,79	-4 483,79	-2 327,66
Autres immobilisations corporelles	**218 846,25**	**57 406,93**	**161 439,32**	**164 562,98**
Immobilisations financières				
- 261100 PRORIMA - Actions	20 000,00		20 000,00	
Participations et créances rattachées	**20 000,00**		**20 000,00**	
- 275000 Dépôts et cautionnements	58 998,44		58 998,44	58 768,75
Autres immobilisations financières	**58 998,44**		**58 998,44**	**58 768,75**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**297 844,69**	**57 406,93**	**240 437,76**	**223 331,73**
Stocks				
- 381000 Stock non facturé - Passif		127 779,70	-127 779,70	
- 390000 Provision stocks obsolètes		85 845,99	-85 845,99	
Matières premières et autres approv.		**213 625,69**	**-213 625,69**	
- 371000 Marchandise (ou groupe) A	5 746 556,25		5 746 556,25	3 450 673,77
- 372000 Marchandise (ou groupe) B	5 173,38		5 173,38	2 039,95
- 380000 Stock non facturé - Actif				331 817,38
Marchandises	**5 751 729,63**		**5 751 729,63**	**3 784 531,10**
Créances				
- 411000 Clients	95 552,38		95 552,38	42 308,85
- 411100 Clients	16 739,20		16 739,20	16 739,20
Clients et comptes rattachés	**112 291,58**		**112 291,58**	**59 048,05**
- 421100 Personnel - rémunérations dues	4 522,73		4 522,73	1 653,03
- 421120 Employee Allotments				536,67
- 437800 Autres caisses	4 635,36		4 635,36	799,00
Personnel	**9 158,09**		**9 158,09**	**2 988,70**
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices	71 568,00		71 568,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices	**71 568,00**		**71 568,00**	
- 445660 TVA déductible s/aut.biens et sces	156 898,10		156 898,10	223 336,38
- 445666 TVA déductible sur les achats	1 240,74		1 240,74	1 240,74
- 445670 Crédit de TVA à reporter	29 177,00		29 177,00	95 418,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	**187 315,84**		**187 315,84**	**319 995,12**
- 448600 Etat - autres charges à payer	4 651,00		4 651,00	
- 467111 Undeposited funds	27 365,37		27 365,37	11 766,51
- 467400 PRORIMA - Compte/Courant	20 000,00		20 000,00	
Autres créances	**52 016,37**		**52 016,37**	**11 766,51**

Détail du bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Divers				
- 512110 BNP Paribas - 100% France	61 605,32		61 605,32	60 721,20
- 512120 Banque Populaire	18 369,01		18 369,01	82 348,47
- 512130 BNP Paribas $	21 228,75		21 228,75	57 773,28
Disponibilités	**101 203,08**		**101 203,08**	**200 842,95**
- 486000 Charges constatées d'avance	136 226,77		136 226,77	331 295,79
- 486100 Autres prépayés	10 000,00		10 000,00	
Charges constatées d'avance	**146 226,77**		**146 226,77**	**331 295,79**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 431 509,36**	**213 625,69**	**6 217 883,67**	**4 710 468,22**
- 476100 Diff. convers. diminution créances	20 906,00		20 906,00	
Ecarts de conversion - Actif	**20 906,00**		**20 906,00**	
COMPTES DE REGULARISATION	**20 906,00**		**20 906,00**	
TOTAL ACTIF	**6 750 260,05**	**271 032,62**	**6 479 227,43**	**4 933 799,95**

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
- 101000 100% France Investissement	1 000,00	1 000,00
Capital social ou individuel	**1 000,00**	**1 000,00**
- 106100 Réserve légale	100,00	
Réserve légale	**100,00**	
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	209 914,51	
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)		-397,07
Report à nouveau	**209 914,51**	**-397,07**
Résultat de l'exercice	***-873 108,89***	***210 411,58***
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-662 094,38**	**211 014,51**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 164100 Emprunts ets de crédit à + 5 ans	*64 500,00*	*82 500,00*
Emprunts	***64 500,00***	***82 500,00***
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**64 500,00**	**82 500,00**
- 451000 Groupe - TP	178 508,53	132 588,44
- 451100 AP inter-entreprises	5 001 858,85	2 119 087,36
- 451111 Compte de compensation de la société	15 127,06	11 993,63
- 451200 AR - Intercompany	524 360,23	627 640,50
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**5 719 854,67**	**2 891 309,93**
- 419100 Clients - acomptes sur commandes	47 962,33	85 484,64
- 419500 Provision retour marchandises	9 500,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**57 462,33**	**85 484,64**
- 401000 Fournisseurs	903 068,68	1 269 200,22
- 401200 Cartes de crédit BNP	9 270,37	8 227,17
- 408110 Charges à payer	69 300,00	97 901,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**981 639,05**	**1 375 328,51**
- 425000 Personnel - avances et acomptes	*7 474,14*	*1 541,23*
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	*44 151,53*	*42 711,00*
- 428600 Personnel - autres charges à payer	*30 000,00*	*67 383,33*
Personnel	***81 625,67***	***111 635,56***
- 431000 Sécurité sociale	*21 709,05*	*20 084,56*
- 437000 Autres organismes sociaux	*348,13*	*161,59*
- 437200 Caisse de retraite salariés	*7 448,53*	*5 370,37*
- 437300 Caisse APICIL	*8 229,75*	*7 851,08*
- 437810 Tickets restaurants	*21 885,50*	
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	*17 660,61*	*17 209,00*
- 438600 Charges sociales - charges à payer	*12 000,00*	
Organismes sociaux	***89 281,57***	***50 676,60***
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices		*75 864,00*
Etat, Impôts sur les bénéfices		***75 864,00***
- 445510 TVA à décaisser		*2,08*
- 445511 TVA à payer - Guichet unique	*3 722,17*	
- 445620 TVA déductible s/immobilisations		*3 235,85*
- 445710 TVA collectée	*372,28*	*332,29*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	***4 094,45***	***3 570,22***

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
- 442100 Prélèvements à la source (IR)	*5 556,57*	*5 786,04*
- 448600 Etat - autres charges à payer		*5 664,00*
- 448620 Taxe d'apprentissage	*1 124,05*	*7 188,77*
Autres dettes fiscales et sociales	***6 680,62***	***18 638,81***
Dettes fiscales et sociales	**181 682,31**	**260 385,19**
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues		11 270,09
- 411000 Clients	15 664,58	15 664,58
- 467100 SAULE - Royalties	37 839,00	
Autres dettes	**53 503,58**	**26 934,67**
TOTAL DETTES	**7 058 641,94**	**4 721 942,94**
- 477100 Diff. convers. augmentation créance	82 679,87	842,50
Ecarts de conversion - Passif	**82 679,87**	**842,50**
TOTAL PASSIF	**6 479 227,43**	**4 933 799,95**