

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
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 outillag				
Autres immobilisations corporelles	218 846	127 143	91 704	161 439
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 000		20 000	20 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 998		58 998	58 998
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	297 845	127 143	170 702	240 438
Stocks				
Matières premières et autres approv.		521 543	-521 543	-213 626
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 279 511		5 279 511	5 751 730
Créances				
Clients et comptes rattachés	368 040		368 040	112 292
Fournisseurs débiteurs	737 615		737 615	
Personnel	45 360		45 360	9 158
Etat, Impôts sur les bénéfices				71 568
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	83 012		83 012	187 316
Autres créances	171 160		171 160	52 016
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	626 831		626 831	101 203
Charges constatées d'avance				146 227
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 311 528	521 543	6 789 985	6 217 884
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif	23 745		23 745	20 906
COMPTES DE REGULARISATION	23 745		23 745	20 906

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL ACTIF	7 633 117	648 685	6 984 431	6 479 227

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-663 194	209 915
Résultat de l'exercice	-587 714	-873 109
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 249 808	-662 094
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		
<i>Emprunts</i>	46 500	64 500
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 500	64 500
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	6 375 507	5 719 855
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 462	57 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 195 882	981 639
<i>Personnel</i>	64 595	81 626
<i>Organismes sociaux</i>	86 132	89 282
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	31 367	4 094
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 957	6 681
Dettes fiscales et sociales	186 051	181 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	290 157	53 504
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 151 560	7 058 642
Ecarts de conversion - Passif	82 680	82 680

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL PASSIF	6 984 431	6 479 227

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 218100 Building Improvements	51 497,90		51 497,90	51 497,90
- 218200 Autos/Motorcycles	126 806,12		126 806,12	126 806,12
- 218300 Equipment	10 447,53		10 447,53	10 447,53
- 218310 Computer	17 474,51		17 474,51	17 474,51
- 218320 Furniture & Fixtures	1 425,18		1 425,18	1 425,18
- 218330 Warehouse Equipment	11 195,01		11 195,01	11 195,01
- 281810 Accumulated Depreciation - Wareh		35 911,11	-35 911,11	-12 021,53
- 281820 Accumulated Depreciation - Auto/M		46 754,72	-46 754,72	-25 064,99
- 281830 Accumulated Depreciation - Comp		30 443,76	-30 443,76	-15 836,62
- 281840 Amortis. mobilier		14 033,12	-14 033,12	-4 483,79
Autres immobilisations corporelles	218 846,25	127 142,71	91 703,54	161 439,32
Immobilisations financières				
- 261100 PRORIMA - Actions	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Participations et créances rattachées	20 000,00		20 000,00	20 000,00
- 275000 Security Deposits	58 998,44		58 998,44	58 998,44
Autres immobilisations financières	58 998,44		58 998,44	58 998,44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	297 844,69	127 142,71	170 701,98	240 437,76
Stocks				
- 381000 Stock non facturé - Passif		135 760,78	-135 760,78	-127 779,70
- 390000 Allowance for Obsolete Inventory		385 781,95	-385 781,95	-85 845,99
Matières premières et autres approv.		521 542,73	-521 542,73	-213 625,69
- 371000 Inventory Asset	5 274 337,38		5 274 337,38	5 746 556,25
- 372000 Marchandise (ou groupe)	5 173,38		5 173,38	5 173,38
Marchandises	5 279 510,76		5 279 510,76	5 751 729,63
Créances				
- 411000 Clients	216 544,71		216 544,71	95 552,38
- 411100 IC Receivables	141 995,50		141 995,50	16 739,20
- 411600 Créances professionnelles cédées	9 500,00		9 500,00	
Clients et comptes rattachés	368 040,21		368 040,21	112 291,58
- 401000 Fournisseurs	737 615,27		737 615,27	
Fournisseurs débiteurs	737 615,27		737 615,27	
- 421100 Payroll Float	37,60		37,60	4 522,73
- 437300 Retirement social charges (FR)	14 704,79		14 704,79	
- 437800 Social security daily allowance (F	4 635,36		4 635,36	4 635,36
- 438700 Ticket restaurant and miscellaneous	25 981,97		25 981,97	
Personnel	45 359,72		45 359,72	9 158,09
- 444000 CIT Payable (France)				71 568,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				71 568,00
- 445660 VAT FR deductible on Purchases	21 758,79		21 758,79	156 898,10
- 445666 VAT SP deductible on Purchases	1 240,74		1 240,74	1 240,74
- 445670 Crédit de TVA à reporter	20 006,00		20 006,00	29 177,00
- 445710 VAT FR collected on Sales	6,00		6,00	

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 445830 Remboursement de TVA demandé Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	40 000,00 83 011,53		40 000,00 83 011,53	187 315,84
- 448600 Etat - autres charges à payer	4,00		4,00	4 651,00
- 451000 IC Accounts Payable - Transfer Pri	127 556,44		127 556,44	
- 467111 Undeposited funds	10 261,41		10 261,41	27 365,37
- 467400 PRORIMA - Compte/Courant	33 337,80		33 337,80	20 000,00
Autres créances	171 159,65		171 159,65	52 016,37
Divers				
- 512110 BNP Paribas - 100% France	587 799,48		587 799,48	61 605,32
- 512120 Banque Populaire - 100% France	4 823,01		4 823,01	18 369,01
- 512130 BNP Paribas -USD - 100% France	34 208,09		34 208,09	21 228,75
Disponibilités	626 830,58		626 830,58	101 203,08
- 486000 Charges constatées d'avance				136 226,77
- 486100 Autres prépayés				10 000,00
Charges constatées d'avance				146 226,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 311 527,72	521 542,73	6 789 984,99	6 217 883,67
- 476100 Diff. convers. diminution créances Ecart de conversion - Actif	23 744,50 23 744,50		23 744,50 23 744,50	20 906,00 20 906,00
COMPTES DE REGULARISATION	23 744,50		23 744,50	20 906,00
TOTAL ACTIF	7 633 116,91	648 685,44	6 984 431,47	6 479 227,43

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
- 101000 100% France Investment	1 000,00	1 000,00
Capital social ou individuel	1 000,00	1 000,00
- 106100 Réserve légale	100,00	100,00
Réserve légale	100,00	100,00
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)		209 914,51
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-663 194,38	
Report à nouveau	-663 194,38	209 914,51
Résultat de l'exercice	-587 713,73	-873 108,89
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 249 808,11	-662 094,38
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 164100 Banque Populaire LOC	46 500,00	64 500,00
Emprunts	46 500,00	64 500,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 500,00	64 500,00
- 451000 IC Accounts Payable - Transfer Pri		178 508,53
- 451100 Intercompany Clearing Account	6 041 357,45	5 001 858,85
- 451111 Compte de compensation de la société	15 127,06	15 127,06
- 451200 Intercompany AR	319 022,87	524 360,23
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	6 375 507,38	5 719 854,67
- 419100 Customer Deposits	47 962,33	47 962,33
- 419500 Provision retour marchandises	9 500,00	9 500,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 462,33	57 462,33
- 401000 Fournisseurs	1 188 981,57	903 068,68
- 401200 BNP credit cards	3 962,76	9 270,37
- 408110 Accrued Expenses	2 938,00	69 300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 195 882,33	981 639,05
- 425000 Personnel - avances et acomptes		7 474,14
- 428200 Vacation Accrual	33 844,91	44 151,53
- 428600 Accrued Bonus	30 750,00	30 000,00
Personnel	64 594,91	81 625,67
- 431000 Payroll Tax Payable	3 674,49	21 709,05
- 437000 Default account of other organizations	348,13	348,13
- 437020 Malakoff Médéric prévoyance (Médéric)	3 350,09	
- 437030 APICIL AGIRA	14 704,79	
- 437200 Malakoff Médéric prévoyance	4 050,66	7 448,53
- 437300 Retirement social charges (FR)		8 229,75
- 437810 Tickets restaurants	21 885,50	21 885,50
- 438200 Social Charges on Vacation Accrual	13 818,81	17 660,61
- 438600 Social charges to accrue (FR)	24 300,00	12 000,00
Organismes sociaux	86 132,47	89 281,57
- 445510 TVA à décaisser	822,00	
- 445511 TVA à payer - Guichet unique	30 544,71	3 722,17
- 445710 VAT FR collected on Sales		372,28
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 366,71	4 094,45

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 442100 Withholding tax (IR) / FR	2 561,33	5 556,57
- 448620 Apprenticeship tax/Continuing educ	1 323,08	1 124,05
- 448630 Formation continue	72,18	
Autres dettes fiscales et sociales	3 956,59	6 680,62
Dettes fiscales et sociales	186 050,68	181 682,31
- 411000 Clients	233 526,71	15 664,58
- 411500 AcompteÂ client 2529	56 630,28	
- 467100 SAULE - Royalties		37 839,00
Autres dettes	290 156,99	53 503,58
TOTAL DETTES	8 151 559,71	7 058 641,94
- 477100 Diff. convers. augmentation créance	82 679,87	82 679,87
Ecarts de conversion - Passif	82 679,87	82 679,87
TOTAL PASSIF	6 984 431,47	6 479 227,43

1oopercen~~t~~ 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 11 Avril 2024**

L'an deux mille vingt-quatre et le 11 avril,

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 1oopercen~~t~~ 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 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui se soldent par une perte de **587 714** 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 **587 714** euros de la manière suivante :

- Affectation intégrale au poste de report à nouveau.

Soit au 31 Décembre 2023 un report à nouveau débiteur de **1 250 908** euros.

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

DocuSigned by:

ludovic boinnard

01001979BE24453...

100% Speedlab, LLC

Associé unique

Représenté par Monsieur Ludovic BOINNARD



SAS 100PERCENT FRANCE

au capital de 1 000 Euros

Zac du Parc d'Activité

69890 LA TOUR DE SALVAGNY

COMPTEES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 décembre 2023

SIREN : 878238898

Code NAF : 4669C

ACTIVITE : Commerce de gros (commerce interentreprises) de fournitures

 Sommaire

Comptes annuels	1
Annexe	2
<i>Règles et méthodes comptables</i>	3
<i>Notes sur le bilan</i>	5
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	9
<i>Autres informations</i>	10
<i>Comptes de régularisation</i>	11

Comptes annuels

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2023 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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Créances

Règles et méthodes comptables

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.

CHANGEMENTS DE METHODES

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

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	51 498			51 498
- Matériel de transport	126 806			126 806
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 542			40 542
Immobilisations corporelles	218 846			218 846
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 000			20 000
- Prêts et autres immobilisations financières	58 998			58 998
Immobilisations financières	78 998			78 998
ACTIF IMMOBILISE	297 845			297 845

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les flux s'analysent comme suit :

	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	12 022	23 889		35 911
- Matériel de transport	25 065	21 690		46 755
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 320	24 156		44 477
Immobilisations corporelles	57 407	69 735		127 143
ACTIF IMMOBILISE	57 407	69 735		127 143

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	368 040	368 040	
Autres	1 037 146	1 037 146	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	1 464 185	1 405 186	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	46 500	18 000	28 500	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**) Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 375 507	6 375 507		
Dettes fiscales et sociales	1 195 882	1 195 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	186 051	186 051		
Autres dettes (**)	290 157	290 157		
Produits constatés d'avance				
Total	8 094 097	8 065 597	28 500	
(*) 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

	31/12/2023
Ventes FRANCE	612 879
Ventes UE - BtoB	2 509 266
Ventes HORS UE	823 091
Ventes UE - BtoC	547 293
TOTAL	4 492 529

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

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 conditions 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 PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Ticket restaurant and miscellaneou	25 982
Total	25 982

CHARGES A PAYER

	Montant
Accrued Expenses	2 938
Vacation Accrual	33 845
Accrued Bonus	30 750
Social Charges on Vacation Accrual	13 819
Social charges to accrue (FR)	24 300
Apprenticeship tax/Continuing educ	1 323
Formation continue	72
Total	107 047