Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Certifié conforme à l'original

Grégory BESSON

Certified by yousign

Bilan

Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	87 000,00	69 648,33	17 351,67	34 751,67
	Immobilisations corporelles	13 939,67	7 819,19	6 120,48	3 685,85
	Immobilisations financières (1)	1 239,00		1 239,00	1 239,00
	Total I	**102 178,67**	**77 467,52**	**24 711,15**	**39 676,52**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	452 125,27		452 125,27	174 215,63
	Autres créances (3)	1 910,23		1 910,23	158 531,17
	Valeurs mobilières de placement	50,00		50,00	50,00
	Disponibilités	435 777,59		435 777,59	257 724,50
	Charges constatées d'avance				97,09
	Total II	**889 863,09**		**889 863,09**	**590 618,39**
	Total général I + II	**992 041,76**	**77 467,52**	**914 574,24**	**630 294,91**

Passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	67 558,76	67 558,76
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	537,69	537,69
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	419 853,86	381 056,70
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**206 443,81**	**38 797,16**
	Provisions réglementées		
	Total I	**694 394,12**	**487 950,31**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		**3 532,60**
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	6 332,00	1 793,76
	Autres dettes	213 848,12	137 018,24
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**220 180,12**	**138 812,00**
	Total général I+II+III	**914 574,24**	**630 294,91**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an		
(2)	Dont créances à plus d'un an		
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		
(4)	Dont dettes à plus d'un an		
	Coût de revient des immobilisations acquises		5 079,16
	Prix de vente hors TVA des immob. cédées		

ABE
Société par actions simplifiée au capital de 5 376,86 euros
148 rue du Grand Maury, 91280 ST PIERRE DU PERRAY
831 629 225 RCS EVRY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 206 443,81 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**206 443,81 euros**
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	626 297,67 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

Grégory BESSON

Certified by yousign

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Certifié conforme à l'original

Grégory BESSON

Certified by yousign

Règles et Méthodes Comptables

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 **914 574** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **907 465** euros et un total **charges** de **701 021** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **206 444** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Règles et Méthodes 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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	87 000,00					87 000,00
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**87 000,00**					**87 000,00**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 860,51		5 079,16			13 939,67
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 860,51**		**5 079,16**			**13 939,67**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 239,00					1 239,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 239,00**					**1 239,00**
	TOTAL	**97 099,51**		**5 079,16**			**102 178,67**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	52 248,33	17 400,00		69 648,33
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**52 248,33**	**17 400,00**		**69 648,33**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 174,66	2 644,53		7 819,19
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 174,66**	**2 644,53**		**7 819,19**
	TOTAL	**57 422,99**	**20 044,53**		**77 467,52**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	537 686,00	0,0100	5 376,86
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**537 686,00**	**0,0100**	**5 376,86**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5,23	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	**5,23**	

Variations des Capitaux Propres

	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	5 376,86				5 376,86
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	62 181,90				62 181,90
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	537,69				537,69
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	381 056,70	38 797,16			419 853,86
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	38 797,16	(38 797,16)		206 443,81	206 443,81
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**487 950,31**			**206 443,81**	**694 394,12**

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	487 950,31
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	487 950,31

[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	206 443,81

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 239,00		1 239,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	452 125,27	452 125,27	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 410,23	1 410,23	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	500,00	500,00	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**455 274,50**	**454 035,50**	**1 239,00**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 332,00	6 332,00		
	Personnel et comptes rattachés	88 568,12	88 568,12		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 299,66	21 299,66		
	Impôts sur les bénéfices	14 434,00	14 434,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 543,55	78 543,55		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 680,49	2 680,49		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 322,30	8 322,30		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**220 180,12**	**220 180,12**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

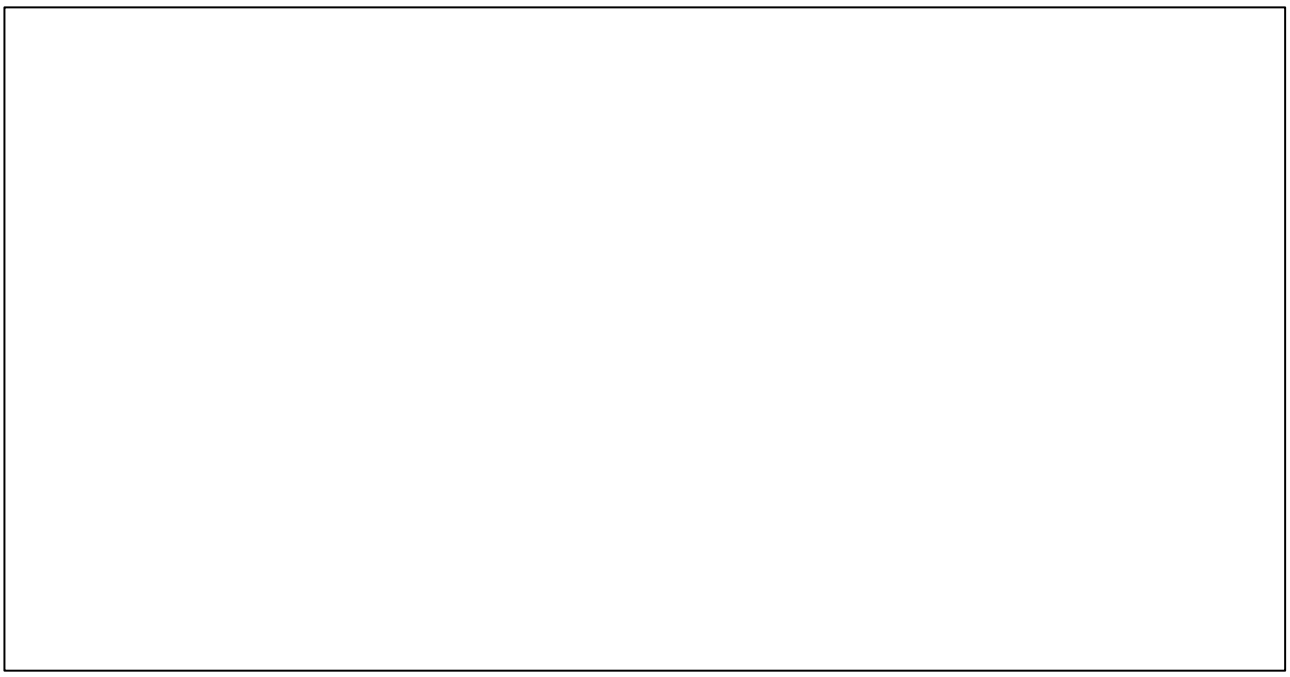
	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		3 533	(3 533)	-100,00
TOTAL		**3 533**	**(3 533)**	-100,00

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203	191	12	*6,29*
Dettes fiscales et sociales	84 261	64 931	19 330	*29,77*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	8 322	3 600	4 722	*131,18*
TOTAL	**92 786**	**68 722**	**24 065**	*35,02*

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	888 478,93		888 478,93
TOTAL	**888 478,93**		**888 478,93**



Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		**6 067,67**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**6 067,67**
PRODUITS EXCEPT.DIVE	*6 067,67*	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		**6 067,67**