

**0-3000**

13 B Rue de l'Usine  
Zac Portail

97424 PITON SAINT-LEU

***INVENTAIRE DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023 - données comptables***

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INVENTAIRE DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023 - données comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Compte                                    |            | 205000 / 280500 LOGICIELS SITE INTERNET |                |         |                 |               |                 |                                          |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|------------------------------------------|
| Désignation                               | Acquis le  | Prix Acquisit.                          | Valeur revente | M. / Tx | Cumul amort.    | Cumul déprec. | Valeur nette    | Immos sorties: type, date, valeur, obs.. |
| 0001 SITE INTERNET                        | 31/12/2018 | 2 880,00                                |                | L 20,00 | 2 880,00        |               |                 |                                          |
| 0002 LICENCES GINKOIA                     | 01/10/2019 | 1 900,00                                |                | L 20,00 | 1 615,00        |               | 285,00          |                                          |
| 0003 MISE PLACE MARKETPLACE B TO B Entrée | 09/03/2023 | 2 500,00                                |                | L 33,33 | 675,93          |               | 1 824,07        |                                          |
| <b>Sous-total</b>                         |            | <b>7 280,00</b>                         |                |         | <b>5 170,93</b> |               | <b>2 109,07</b> |                                          |

| Compte                         |            | 215000 / 281500 MATERIEL ET OUTILLAG |                |         |               |               |              |                                          |
|--------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|------------------------------------------|
| Désignation                    | Acquis le  | Prix Acquisit.                       | Valeur revente | M. / Tx | Cumul amort.  | Cumul déprec. | Valeur nette | Immos sorties: type, date, valeur, obs.. |
| 0001 pack 4 machines 18v li on | 25/07/2016 | 799,00                               |                | L 33,33 | 799,00        |               |              |                                          |
| <b>Sous-total</b>              |            | <b>799,00</b>                        |                |         | <b>799,00</b> |               |              |                                          |

| Compte                                      |            | 218100 / 281810 INST.AGENC.DIVERS |                |         |                 |               |                  |                                          |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------|---------|-----------------|---------------|------------------|------------------------------------------|
| Désignation                                 | Acquis le  | Prix Acquisit.                    | Valeur revente | M. / Tx | Cumul amort.    | Cumul déprec. | Valeur nette     | Immos sorties: type, date, valeur, obs.. |
| 0001 PANNEAU+MARQUAGE ADHESIF               | 01/10/2019 | 942,00                            |                | L 20,00 | 800,70          |               | 141,30           |                                          |
| 0002 INSTALLATION PHOTOVOLTAIQUE            | 14/02/2022 | 29 521,93                         |                | L 10,00 | 5 551,76        |               | 23 970,17        |                                          |
| 0003 1CLIM SPLIT INVENTER CARRIER 18 Entrée | 28/11/2023 | 1 447,00                          |                | L 20,00 | 26,53           |               | 1 420,47         |                                          |
| <b>Sous-total</b>                           |            | <b>31 910,93</b>                  |                |         | <b>6 378,99</b> |               | <b>25 531,94</b> |                                          |

| Compte                               |            | 218200 / 281820 MATERIEL DE TRANSPOR |                |         |                  |               |                  |                                          |
|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------|---------|------------------|---------------|------------------|------------------------------------------|
| Désignation                          | Acquis le  | Prix Acquisit.                       | Valeur revente | M. / Tx | Cumul amort.     | Cumul déprec. | Valeur nette     | Immos sorties: type, date, valeur, obs.. |
| 0003 MOTO BMW R1250GS ADVENTURE      | 08/02/2020 | 31 107,00                            |                | L 20,00 | 24 246,18        |               | 6 860,82         |                                          |
| 0004 EVITO 129 EXTRA LONG VP BREAK I | 04/05/2022 | 39 900,00                            |                | L 20,00 | 13 233,50        |               | 26 666,50        |                                          |
| 0005 TRIUMPH 54606 Entrée            | 30/06/2023 | 14 963,00                            |                | L 20,00 | 1 504,61         |               | 13 458,39        |                                          |
| <b>Sous-total</b>                    |            | <b>85 970,00</b>                     |                |         | <b>38 984,29</b> |               | <b>46 985,71</b> |                                          |

## INVENTAIRE DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023 - données comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Compte                               |            | 218300 / 281830 |                | MAT.BUREAU & INFORMAT |         |              |               |              |                                         |
|--------------------------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------------|---------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|
| Désignation                          |            | Acquis le       | Prix Acquisit. | Valeur revente        | M. / Tx | Cumul amort. | Cumul déprec. | Valeur nette | Immos sorties: type, date, valeur, obs. |
| 0002 APP PHOT CANON 5D MARK II       | Sortie     | 17/06/2016      | [ 800,00 ]     |                       | L 33,33 | [ 800,00 ]   |               |              | 31/12/2023: Rebut: 0,00                 |
| 0003 ISHOP MACBOOK PRO ARGENT RE7    |            | 12/09/2018      | 1 829,00       |                       | L 33,33 | 1 829,00     |               |              |                                         |
| 0004 LCD PANASONIC 58EX700E          |            | 10/07/2019      | 745,84         |                       | L 20,00 | 667,53       |               | 78,31        |                                         |
| 0005 PC THINKBOOK                    |            | 18/10/2021      | 793,52         |                       | L 20,00 | 349,58       |               | 443,94       |                                         |
| 0006 GET UP CB 1 MACBOOK PRO 15 201  | Entrée     | 05/10/2023      | 1 149,00       |                       | L 20,00 | 54,90        |               | 1 094,10     |                                         |
| 0007 GET UP CB 1 GALAXY TAB ACTIVE4  | Entrée     | 16/11/2023      | 669,00         |                       | L 20,00 | 16,73        |               | 652,27       |                                         |
| 0008 1 IPHONE13 PRO ARGENT 6GO/128C  | Entrée     | 28/04/2023      | 781,25         |                       | L 20,00 | 105,47       |               | 675,78       |                                         |
| ( Montants entre [ ] non totalisés ) | Sous-total |                 | 5 967,61       |                       |         | 3 023,21     |               | 2 944,40     |                                         |

| Compte                                  |            | 218400 / 281840 |                | MOBILIER |              |               |              |                                         |  |  |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|----------------|----------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--|--|
| Désignation                             | Acquis le  | Prix Acquisit.  | Valeur revente | M. / Tx  | Cumul amort. | Cumul déprec. | Valeur nette | Immos sorties: type, date, valeur, obs. |  |  |
| 0001 1 COMPTOIR 2 JACKS POUR TOURE      | 01/10/2019 | 960,00          |                | L 33,33  | 960,00       |               |              |                                         |  |  |
| 0002 1 MEUBLE DE RANGEMENT MANGO Entrée | 18/01/2023 | 543,78          |                | L 20,00  | 103,62       |               | 440,16       |                                         |  |  |
| Sous-total                              |            | 1 503,78        |                |          | 1 063,62     |               | 440,16       |                                         |  |  |

| Compte                    |            | 275000 /       |                | DEPOTS & CAUTIONNEME |              |               |              |                                         |  |  |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--|--|
| Désignation               | Acquis le  | Prix Acquisit. | Valeur revente | M. / Tx              | Cumul amort. | Cumul déprec. | Valeur nette | Immos sorties: type, date, valeur, obs. |  |  |
| 0001 CAUTION TPE          | 04/10/2017 | 80,00          |                | N.A. 0               |              |               | 80,00        |                                         |  |  |
| 0002 SKUKUZA GARANTIE 2/2 | 26/09/2019 | 5 400,00       |                | N.A. 0               |              |               | 5 400,00     |                                         |  |  |
| Sous-total                |            | 5 480,00       |                |                      |              |               | 5 480,00     |                                         |  |  |

Total général

138 911,32

55 420,04

83 491,28

Fait à : Pit - Saint-Leu

le : 30/06/24

Signature et cachet de l'entreprise :

0 - 3000

13,5 rue de l'usine

ZAC Portail

97424 Piton Saint Leu

Siren : 800 337 859 - APE 4764 Z

72 45 97 - www.zero3000.fr

**0-3000**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 5000 euros**  
**Siège social : 13B rue de l'Usine Zac Portail**  
**97424 PITON SAINT LEU**  
**800 337 859 RCS SAINT PIERRE DE LA REUNION**

**DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2024**

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

**DEUXIÈME DÉCISION**

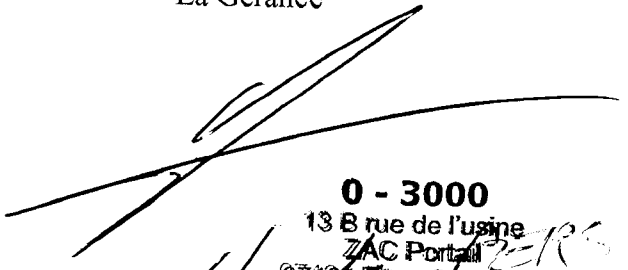
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 74 423 euros de la manière suivante :

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| bénéfice                                | 74 423 euros  |
| au compte « report à nouveau »          | 518 277 euros |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 592 700 euros |

Le solde est reversé en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 592 700 euros

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

Certifié conforme  
La Gérance

  
**0 - 3000**  
13 B rue de l'usine  
ZAC Portail  
97424 Piton Saint Leu  
Siège : 800 337 859 - APE 4764 Z  
72 45 97 - [www.zero3000.fr](http://www.zero3000.fr)



El Sandrine BIANCHI

Expert –Comptable, Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts - Comptables de La Réunion

**0-3000**

**Bilan et Annexes**

**au 31 Décembre 2023**

*Certifié conforme à l'original*

*La gérante*

*El de PERSON*

**0 - 3000**

13 Rue de l'usine

ZAC Portail

97424 Piton Saint Leu

Siren : 800 337 859 - APE 4764 Z

El Cabinet Sandrine BIANCHI – 72 Rue Sainte-Marie 97400 SAINT-DENIS

Tel 0262 47 21 77 - [contact@cabinetbianchi.re](mailto:contact@cabinetbianchi.re)

Siret 491 731 436 00045

# Sommaire

|            |   |
|------------|---|
| Bilan      | 2 |
| Annexes 24 | 4 |

0-3000

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Des comptes annuels présenté en Euro

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet EI SANDRINE BIANCHI, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par 0-3000,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

| Informations significatives           |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Total du bilan                        | 808 443   |
| Chiffre d'affaires hors taxes         | 1 241 682 |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 74 423    |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour EI CABINET SANDRINE BIANCHI  
Fait à SAINT-DENIS le 28/05/2024

**Cabinet d'Expertise-Comptable**  
**Sandrine BIANCHI**  
7 rue Sainte-Marie  
97400 SAINT-DENIS - Tel 0262 47 21 77  
siret : 491 731 436 00045



## Bilan et Resultat

0-3000

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov | Net            | %             | Net                                           | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Recherche et développement                                    |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 7 280                                       | 5 171         | 2 109          | 0,28          | 1 239                                         | 0,17          |
| Fonds commercial                                              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 799                                         | 799           |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 125 352                                     | 49 450        | 75 902         | 9,39          | 75 811                                        | 10,98         |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Prêts                                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                            | 5 480                                       |               | 5 480          | 0,68          | 5 480                                         | 0,77          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>138 911</b>                              | <b>55 420</b> | <b>83 491</b>  | <b>10,33</b>  | <b>82 530</b>                                 | <b>11,81</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                                             |               |                |               |                                               |               |
| En cours de production de biens                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| En cours de production de services                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  | 551 034                                     |               | 551 034        | 68,16         | 469 722                                       | 66,07         |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 70 962                                      |               | 70 962         | 8,78          | 51 981                                        | 7,31          |
| Autres créances                                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      | 1 978                                       |               | 1 978          | 0,24          | 531                                           | 0,07          |
| . Personnel                                                   | 43                                          |               | 43             | 0,01          |                                               |               |
| . Organismes sociaux                                          | 819                                         |               | 819            | 0,10          | 472                                           | 0,07          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              | 19 040                                      |               | 19 040         | 2,36          |                                               |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 4 277                                       |               | 4 277          | 0,53          | 4 189                                         | 0,59          |
| . Autres                                                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 73 684                                      |               | 73 684         | 9,11          | 98 507                                        | 13,85         |
| Charges constatées d'avance                                   | 3 116                                       |               | 3 116          | 0,39          | 3 008                                         | 0,42          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>724 952</b>                              |               | <b>724 952</b> | <b>89,67</b>  | <b>628 410</b>                                | <b>88,39</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)     |                                             |               |                |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>863 863</b>                              | <b>55 420</b> | <b>808 443</b> | <b>100,00</b> | <b>710 941</b>                                | <b>100,00</b> |



0-3000

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                              | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                    |                                             |               |                                               |               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 5 000 )        | 5 000                                       | 0,62          | 5 000                                         | 0,70          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                 |                                             |               |                                               |               |
| Ecart de réévaluation                                      |                                             |               |                                               |               |
| Réserve légale                                             | 500                                         | 0,06          | 500                                           | 0,07          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                             |               |                                               |               |
| Réserves réglementées                                      |                                             |               |                                               |               |
| Autres réserves                                            |                                             |               |                                               |               |
| Report à nouveau                                           | 518 277                                     | 64,11         | 385 337                                       | 54,20         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                              | <b>74 423</b>                               | <b>9,21</b>   | <b>132 940</b>                                | <b>18,70</b>  |
| Subventions d'investissement                               | 16 239                                      | 2,01          | 18 239                                        | 2,57          |
| Provisions réglementées                                    |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(I)</b>                                            | <b>614 439</b>                              | <b>76,00</b>  | <b>542 016</b>                                | <b>76,24</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                                             |               |                                               |               |
| Avances conditionnées                                      |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(II)</b>                                           |                                             |               |                                               |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour risques                                    |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour charges                                    |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                  |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts obligataires convertibles                         | 17                                          | 0,00          | 26                                            | 0,00          |
| Autres Emprunts obligataires                               |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                                             |               |                                               |               |
| . Emprunts                                                 | 34 452                                      | 4,28          | 50 492                                        | 7,10          |
| . Découverts, concours bancaires                           |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                                             |               |                                               |               |
| . Divers                                                   |                                             |               |                                               |               |
| . Associés                                                 | 339                                         | 0,04          | 873                                           | 0,12          |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours            |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 131 881                                     | 16,31         | 91 525                                        | 12,87         |
| Dettes fiscales et sociales                                |                                             |               |                                               |               |
| . Personnel                                                | 5 980                                       | 0,74          | 7 393                                         | 1,04          |
| . Organismes sociaux                                       | 11 757                                      | 1,45          | 1 099                                         | 0,15          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |                                             |               | 10 329                                        | 1,45          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 9 459                                       | 1,17          | 7 141                                         | 1,00          |
| . Etat, obligations cautionnées                            |                                             |               |                                               |               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                        | 110                                         | 0,01          | 47                                            | 0,01          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                             |               |                                               |               |
| Autres dettes                                              | 9                                           | 0,00          |                                               |               |
| Instruments financiers à terme                             |                                             |               |                                               |               |
| Produits constatés d'avance                                |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                           | <b>194 004</b>                              | <b>24,00</b>  | <b>168 925</b>                                | <b>23,76</b>  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                | <b>808 443</b>                              | <b>100,00</b> | <b>710 941</b>                                | <b>100,00</b> |

## Annexes 24

**0-3000****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 808 443,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 74 423,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/05/2024 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

0-3000

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution de l'impôt

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de prospection de nouveaux marchés

**2.2 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**2.3 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)**

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

**0-3000****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.3.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

0-3000

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**3.1.1 - Immobilisations brutes = 138 911 E**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 4 780          | 2 500         |            | 7 280          |
| Immobilisations corporelles   | 107 398        | 19 553        | 800        | 126 151        |
| Immobilisations financières   | 5 480          |               |            | 5 480          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>117 658</b> | <b>22 053</b> | <b>800</b> | <b>138 911</b> |

**3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 55 420 E**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 3 541         | 1 630         |            | 5 171         |
| Immobilisations corporelles        | 31 587        | 19 462        | 800        | 50 249        |
| Titres mis en équivalence          |               |               |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |               |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>35 128</b> | <b>21 092</b> | <b>800</b> | <b>55 420</b> |

**3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés | Montant        | Amortissement | Valeur nette  | Durée         |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Logiciels site internet      | 7 280          | 5 171         | 2 109         | de 3 à 5 ans  |
| Matériel et outillag         | 799            | 799           | 0             | 3 ans         |
| Inst.agenc.divers            | 31 911         | 6 379         | 25 532        | de 5 à 10 ans |
| Matériel de transpor         | 85 970         | 38 984        | 46 986        | 5 ans         |
| Mat.bureau &informat         | 5 968          | 3 023         | 2 944         | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                     | 1 504          | 1 064         | 440           | de 3 à 5 ans  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>133 431</b> | <b>55 420</b> | <b>78 011</b> |               |

**3.2 - Etat des créances = 105 714 E**

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 5 480          |                | 5 480          |
| Actif circulant & charges d'avance | 100 234        | 100 234        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>105 714</b> | <b>100 234</b> | <b>5 480</b>   |

**0-3000****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Charges constatées d'avance = 3 116 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

0-3000

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 5 000 E**

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 500    | 10,00         | 5 000          |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 500    | 10,00         | 5 000          |

**4.2 - Etat des dettes = 194 004 E**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 34 469        | 16 411      | 18 058       |               |
| Dettes financières diverses | 339           | 339         |              |               |
| Fournisseurs                | 131 881       | 131 881     |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 27 307        | 27 307      |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 9             | 9           |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 194 004       | 175 946     | 18 058       |               |

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 6 593 E**

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 17      |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       |         |
| Dettes fiscales & sociales         | 6 577   |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 6 593   |

**0-3000****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**6.2 - Effectif moyen**

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           |          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |          |
| Employés                         | 3        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| TOTAL                            | 3        | 0        |



0-3000

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges constatées d'avance = 3 116 E**

| Charges constatées d'avance    | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Charges constat.d'av( 486000 ) | 3 116   |
| TOTAL                          | 3 116   |

**8.2 - Charges à payer = 6 593 E**

| Charges à payer                                         | Montant |
|---------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | 17      |
| Int.courus/emprunt o( 168810 )                          | 17      |
| Dettes fiscales et sociales :                           | 6 577   |
| Conges a payer( 428200 )                                | 5 882   |
| Org.soc. ch/conges a( 438200 )                          | 209     |
| Org.soc. charges a p( 438600 )                          | 486     |
| TOTAL                                                   | 6 593   |