

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 **9 199 899** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 228 754** euros et un total **charges** de **2 177 111** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **51 643** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 502					1 502
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	5 862		4 835			10 698
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 364		4 835			12 199
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	98		784		882	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	49					49
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	147		784		882	49
TOTAL	7 511		5 619		882	12 248

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	834	188		1 022
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 137	1 412		5 548
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 971	1 600		6 570
TOTAL	4 971	1 600		6 570

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	49	49	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119	119	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 899	32 899	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	40 643	40 643		
Charges constatées d'avances	454	454		
	TOTAL DES CREANCES	74 165	74 165	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 529 557	2 529 557		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 458 070	1 458 070		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 803 506	3 803 506		
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 411	80 411		
	Personnel et comptes rattachés	15 701	15 701		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 909	6 909		
	Impôts sur les bénéfices	29 403	29 403		
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 664	30 664		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	67	67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	474 257	474 257		
	Autres dettes	500 057	500 057		
	TOTAL DES DETTES	8 928 601	8 928 601		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 181 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 700			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	474 257			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		531 174
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		505 173
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	440 070	
<i>Agios à payer</i>	65 103	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 274
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 274	
Dettes fiscales et sociales		22 671
<i>DETTES PROV POUR CONGES A PAYER</i>	301	
<i>SALAIRE A PAYER</i>	15 400	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	3	
<i>PROV CHARGES PRIME A PAYER</i>	6 900	
<i>ETAT AUTRES CH. A PA</i>	67	
Autres dettes		57
<i>Charges périodiques à payer</i>	57	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		454	454
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			454

--

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	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 963	5 037			10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	48 543	17 918			66 460
Report à nouveau	43 195				43 195
Résultat de l'exercice	22 955	(22 955)		51 643	51 643
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	219 655			51 643	271 298

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

219 655

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

219 655

²Dont 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

51 643

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

--	--	--	--	--	--

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	8 751 002	6 526 620	2 224 382	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	8 751 002	6 526 620	2 224 382	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

VIP
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 100 000 euros
114 RUE VENDOME 69006 LYON 6EME
RCS LYON 525 134 136

DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE CONCERNANT L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

(Extrait du PV ordinaire du 21/06/2024 de l'exercice clos le 31/12/2023)

Décision - Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves de l'exercice

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION :

Report à nouveau de l'année antérieure : 43 194,70 euros
Réserve légale : 10 000 euros
Réserves facultatives : 66 460,31 euros
Bénéfice : 51 642,92 euros

Affectation du bénéfice

L'Associé Unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 51 642,92 euros de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 51 642,92 euros

Affectation du report à nouveau créateur de l'exercice précédent

L'Associé Unique approuve l'affectation du report à nouveau de l'exercice précédent comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 43 194,70 euros

SITUATION NETTE APRÈS AFFECTATION

Report à nouveau : 0 euro
Réserve légale : 10 000 euros
Réserves facultatives : 161 297,93 euros

Indication au titre des dispositions de l'article 158 du code général des impôts (en euros et par action)

L'Associé Unique prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Certifié conforme par la Présidence

Monsieur Jordan CADIEU

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 199	6 570	5 629	2 394
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				490	
Créances rattachées à des participations				(392)	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49		49	49	
TOTAL (II)		12 248	6 570	5 678	2 541
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 751 002		8 751 002	6 526 620
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 995		3 995	37 083
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	73 662		73 662	117 941	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	365 108		365 108	766 083	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	454		454	7 284
	TOTAL (III)	9 194 221		9 194 221	7 455 012
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 206 469	6 570	9 199 899	7 457 552

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

49

(343)

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	4 963
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	66 460	48 543
	Report à nouveau	43 195	43 195
	Résultat de l'exercice	51 643	22 955
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	271 298	219 655
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 987 627	3 628 488
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 277 763	3 157 934
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 411	52 080
	Dettes fiscales et sociales	82 743	49 379
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	500 057	350 016	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	8 928 601	7 237 897
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 199 899	7 457 552
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 642,92	22 954,80
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 928 601	7 237 897
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 529 557	2 560 749
(3)	Dont emprunts participatifs	3 803 506	2 724 206