Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/10/2024 - 52131 - 2020 B 05077 - 884 426 446 - 37.2 CELSIUS

DocuSign Envelope ID: B9DCC214-5FF4-4EC7-8D75-B8AA48742FBE

37.2 CELSIUS

9 Villa des Lilas

92270 BOIS-COLOMBES

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 14/05/2024

Certifiés conformes par le Président

DocuSigned by:
Benjamin Courty
FBD8E6F5DF4F472...

DocuSign Envelope ID: B9DCC214-5FF4-4EC7-8D75-B8AA48742FBE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Présenté en Euros — Edité le 14/05/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	18 458	5 382	13 076	2,78	8 135	2,35
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						
TOTAL (I)	***18 458***	***5 382***	***13 076***	2,78	***8 135***	2,35
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 127		1 127	0,24		
Clients et comptes rattachés	400 066		400 066	85,04	192 018	55,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 717		48 717	10,36	38 075	10,98
. Autres	2 529		2 529	0,54		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 166		4 166	0,89	83 865	24,18
Charges constatées d'avance	780		780	0,17	24 682	7,12
TOTAL (II)	***457 385***		***457 385***	97,22	***338 639***	97,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***475 843***	***5 382***	***470 461***	100,00	***346 774***	100,00

DocuSign Envelope ID: B9DCC214-5FF4-4EC7-8D75-B8AA48742FBE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Présenté en Euros — Edité le 14/05/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)	**5 000**	1,06	**5 000**	1,44
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	500	0,11	500	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	27 047	5,75	13 971	4,03
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***26 682***	5,67	***13 076***	3,77
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***59 229***	12,59	***32 547***	9,39
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	19 890	4,23	10 137	2,92
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 503	62,81	221 797	63,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 571	0,55	1 423	0,41
. Organismes sociaux	4 900	1,04	7 498	2,16
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 868	1,25	2 307	0,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 375	17,08	38 455	11,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	431	0,09	287	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 694	0,36	32 324	9,32
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***411 232***	87,41	***314 227***	90,61
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***470 461***	100,00	***346 774***	100,00

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 10/10/2024

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 470 460,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 682,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/10/2024 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.

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.

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 intérimaires 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 des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

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 :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

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.

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 = 18 458 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*9 576*	*8 882*		*18 458*
Immobilisations financières				
TOTAL	*9 576*	*8 882*		*18 458*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 5 382 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*1 441*	*3 941*		*5 382*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 441*	*3 941*		*5 382*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mat.bureau & informa	*10 691*	*4 987*	*5 704*	*3 ans*
Mobiliers	*7 767*	*395*	*7 372*	*5 ans*
TOTAL	*18 458*	*5 382*	*13 076*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 452 092 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*452 092*	*452 092*	
TOTAL	*452 092*	*452 092*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 529 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*2 529*
Disponibilités	
TOTAL	*2 529*

3.4 - Charges constatées d'avance = 780 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.

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			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 411 232 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*19 890*			
Fournisseurs	*295 503*			
Dettes fiscales & sociales	*94 144*			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 694*			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*411 232*			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 923 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	*3 425*
Autres dettes	*499*
TOTAL	*3 923*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 939 017 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*939 017*	*100,00 %*
TOTAL	*939 017*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 5 868 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*32 592*		*32 592*
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	*-42*		*-42*
Participation des salariés			
TOTAL	*32 550*	*5 868*	*26 682*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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.

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 - Produits à recevoir = 2 529 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*2 529*
Avoirs a recevoir(409800)	*2 529*
TOTAL	*2 529*

8.2 - Charges constatées d'avance = 780 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca diverses(486090)	*780*
TOTAL	*780*

8.3 - Charges à payer = 3 923 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	*3 425*
Provision cp(428200)	*2 571*
Taxe apprentissage liberatoire(438000)	*85*
Charg.soc/prov cp(438200)	*517*
Cvae a payer(448610)	*67*
Opco atlas (448630)	*184*
Autres dettes :	*499*
Cap - honoraires(468620)	*499*
TOTAL	*3 923*

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présenté en Euro Edité le 10/10/2024

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présenté en Euro Edité le 10/10/2024

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présenté en Euro Edité le 10/10/2024

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présenté en Euro Edité le 10/10/2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet JLA PARIS, 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 37.2 CELSIUS,

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	*470 461*
Chiffre d'affaires hors taxes	*939 017*
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	*26 682*

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 JLA PARIS
Fait à LA GARENNE-COLOMBES le 10/10/2024

SOMMAIRE

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX

- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter

- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D

- BILAN ACTIF ET PASSIF

- COMPTE DE RESULTAT

- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF

- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

- DETAIL DES CHARGES A PAYER

- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE

- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES

- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES

- FILIALES ET PARTICIPATIONS

- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

- TABLEAUX DE GESTION

DocuSign Envelope ID: B9DCC214-5FF4-4EC7-8D75-B8AA48742FBE

37.2 CELSIUS
Société par actions simplifiée au capital de 5.000 euros
Siège social : 9, Villa des Lilas
92270 BOIS-COLOMBES
884 426 446 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 6 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 26.682 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice		26.682 euros

Affectation

Au compte « Autres réserves »,	26.682 euros	
Totaux	**26.682 euros**	**26.682 euros**

Rappel des dividendes distribués

S'agissant du troisième exercice social, l'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas lieu à distribution antérieure de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme.

Le Président

DocuSigned by:
Benjamin Courty
FBD8E6F5DF4F472...