



audit & conseil
expertise comptable
accompagnement juridique et fiscal

Société 687

32 Boulevard de Strasbourg
CS 30105
75010 PARIS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés conformes

SPAANG
126 rue Legendre
75017 PARIS
07 89 288 580
www.spaang.com

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 073 557	2 029 277	44 280	29 185	15 095	51.72
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 225	848	377	786	409	52.01
	Autres immobilisations corporelles	2 239	748	1 491	2 239	748	33.41
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	359		359		359	
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 077 381	2 030 873	46 508	32 210	14 298	44.39
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	511 911		511 911	101 028	410 883	406.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	29 895		29 895	10 517	19 378	184.25
	Charges constatées d'avance (3)	934		934	321	613	191.07
	Total III	542 739		542 739	111 866	430 874	385.17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 620 120	2 030 873	589 247	144 076	445 171	308.98

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

359

SPAANG

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	45 000	45 000		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	28 320	7 937	20 383	256.81
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	381 503	20 383	401 886	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	398 183	16 680	381 503	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	20 000 88 943	20 000 51	88 892	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	76 448 4 949	53 462 23 696	22 987 18 747	43.00 79.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	724	30 187	29 464	97.60
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	191 064	127 396	63 668	49.98
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	589 247	144 076	445 171	308.98

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

191 064127 396

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 279.89	29 184.82	15 095.07	51.72
20800100 SERIE MACHINE	2 029 277.00		2 029 277.00	
23210001 PROD. EN COURS MACHINE		8 604.91	8 604.91	100.00
23210002 PROD. EN COURS BARATZE	35 877.40	20 579.91	15 297.49	74.33
23210003 PROD. EN COURS 74 FEMMES	2 297.36		2 297.36	
23210004 PROD. EN COURS AMOUR.FR	210.00		210.00	
23210005 PROD. EN COURS LE FANTOME	1 780.38		1 780.38	
23210007 PROD. EN COURS MEUTRES A GREN.	3 123.00		3 123.00	
23210008 PROD. EN COURS LA REPARATION	991.75		991.75	
28080010 AMORTISSEMENT SERIE MACHINE	2 029 277.00		2 029 277.00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	377.38	786.38	409.00	52.01
21540000 MATERIEL AUDIOVISUEL	1 225.38	1 225.38		
28154000 AMORT. MATERIEL AUDIOVISUEL	848.00	439.00	409.00	93.17
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 491.17	2 239.17	748.00	33.41
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	2 239.17	2 239.17		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	748.00		748.00	
PRETS	359.48		359.48	
27420000 PRET A MATAHARI	505.30		505.30	
27684000 INTERETS COURUS SUR PRET	145.82		145.82	
Total II	46 507.92	32 210.37	14 297.55	44.39
AUTRES CREANCES	511 910.56	101 027.56	410 883.00	406.70
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	56.98	56.98		
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	80 000.00		80 000.00	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	402 265.00	28 235.00	374 030.00	NS
44562000 TVA /IMMO DEDUCTIBLE		356.50	356.50	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	18 642.58	1 770.08	16 872.50	953.21
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	10 946.00		10 946.00	
44583000 TVA A REMBOURSER		10 234.00	10 234.00	100.00
44586000 TVA S/ FNP		7 200.00	7 200.00	100.00
45812000 CO-DEVELOPP. FIT / AMAZON		53 175.00	53 175.00	100.00
DISPONIBILITES	29 894.88	10 517.29	19 377.59	184.25
51210000 BANQUE NEUFLIZE OBC	29 894.88	10 517.29	19 377.59	184.25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	933.95	320.87	613.08	191.07
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	933.95	320.87	613.08	191.07
Total III	542 739.39	111 865.72	430 873.67	385.17
TOTAL GENERAL	589 247.31	144 076.09	445 171.22	308.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	45 000.00	45 000.00		
10130000 CAPITAL SOCIAL	45 000.00	45 000.00		
REPORT A NOUVEAU	28 320.08	7 937.00	20 383.08	256.81
11000000 REPORT A NOUVEAU	28 320.08	7 937.00	20 383.08	256.81
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	381 503.06	20 383.08	401 886.14	NS
Total I	398 182.98	16 679.92	381 503.06	NS
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	20 000.00	20 000.00		
16410000 FINANC.COFILOISIRS 65K€	20 000.00	20 000.00		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	88 943.00	51.15	88 891.85	NS
45580000 INTERETS COURUS		51.15	51.15	100.00
45812000 CO-DEVELOPP. FIT / AMAZON	88 943.00		88 943.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	76 448.34	53 461.58	22 986.76	43.00
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	76 448.34	10 261.58	66 186.76	645.00
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES		43 200.00	43 200.00	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 949.14	23 696.04	18 746.90	79.11
43100000 URSSAF		703.59	703.59	100.00
43740000 POLE EMPLOI		221.70	221.70	100.00
43755000 AUDIENS APFP		839.59	839.59	100.00
43755100 AUDIENS CONGES SPECTACLE		1 230.56	1 230.56	100.00
43760000 CONTRIBUTION PARITARISME		15.75	15.75	100.00
43770000 MEDECINE DU TRAVAIL		178.51	178.51	100.00
43780000 URSSAF ARTISTE AUTEUR	2 912.14	11 562.90	8 650.76	74.81
43781100 IRCEC	1 740.00	8 100.00	6 360.00	78.52
43867300 FORMATION CONTINUE		34.25	34.25	100.00
43867500 TAXE APPRENTISSAGE		34.06	34.06	100.00
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR		39.13	39.13	100.00
44521000 AUTOLIQUIDATION TVA 9.20%	230.00	736.00	506.00	68.75
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	67.00		67.00	
AUTRES DETTES	723.85	30 187.40	29 463.55	97.60
46710000 C/C MATAHARI		29 443.55	29 443.55	100.00
46720000 FRAIS DE GERANCE	723.85	743.85	20.00	2.69
Total IV	191 064.33	127 396.17	63 668.16	49.98
TOTAL GENERAL	589 247.31	144 076.09	445 171.22	308.98

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	29 185		2 044 372
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 225		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 239		
TOTAL	3 465		
Prêts, autres immobilisations financières			30 000
TOTAL			30 000
TOTAL GENERAL	32 649		2 074 372

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	2 073 557	2 073 557
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 225	1 225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 239	2 239
TOTAL			3 465	3 465
Prêts, autres immobilisations financières		29 641	359	359
TOTAL		29 641	359	359
TOTAL GENERAL		29 640	2 077 381	2 077 381

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 029 277		2 029 277
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		439	409		848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			748		748
TOTAL		439	1 157		1 596
TOTAL GENERAL		439	2 030 434		2 030 873
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		2 029 277			
Instal.techniques matériel outillage indus.		409			
Matériel de bureau informatique mobilier		748			
TOTAL		1 157			
TOTAL GENERAL		2 030 434			

Amortissements des productions : il est pratiqué l'amortissement spécifique

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	359	359	
Impôts sur les bénéfices	402 265	402 265	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 589	29 589	
Divers état et autres collectivités publiques	80 000	80 000	
Débiteurs divers	57	57	
Charges constatées d'avance	934	934	
TOTAL	513 204	513 204	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	30 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	29 495		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	76 448	76 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 652	4 652		
Taxe sur la valeur ajoutée	230	230		
Autres impôts taxes et assimilés	67	67		
Groupe et associés	88 943	88 943		
Autres dettes	724	724		
TOTAL	191 064	191 064		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	45 000			45 000

Le capital social est entièrement libéré.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel audiovisuel	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	80 000
Total	80 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	67
Total	67

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	934
Total	934

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Néant