

LEADFY

3J MEDIA

138 RUE DE PARIS
94220 CHARENTON-LE-PONT

SIREN : 897.858.742

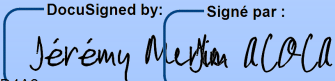
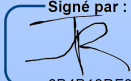
Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR19897858742

3J MEDIA - Etats financiers au 31.12.2023

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

Certifié conforme à l'original

Signé par : DocuSigned by: Signé par :

6B4B13DF022D4A2-5CE9BA109AFAACE-6FC2B6CE4E6C411...



EXPAND CPA

SIREN 879971422

Raison Sociale : EXPAND CPA

Siège Social : 3, rue Jules Lefebvre, 75009 PARIS 9

Tél : 01 86 96 37 01 - <https://expand-cpa.com>

Bilan

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	15 758	7 266	8 492	7 928
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 822		2 822	2 822
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		18 581	7 266	11 315	10 751
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	111 564		111 564	256 621
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	431 969		431 969	198 570
	Autres créances	59 088		59 088	522 895
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	625 929		625 929	210 493
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	54 249		54 249	208 629
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 282 800		1 282 800	1 397 207
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 301 380	7 266	1 294 114	1 407 958

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	218 486	56 469
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	130 149	162 018
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	349 736	219 586
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 885	
	Emprunts et dettes financières divers	12 274	11 265
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	687 579	521 094
	Dettes fiscales et sociales	141 492	623 397
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	95 148	26 716
	Produits constatés d'avance		5 900
TOTAL DETTES (III)		944 378	1 188 372
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 294 114	1 407 958



Comptes annuels 2023

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

3J MEDIA

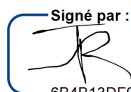
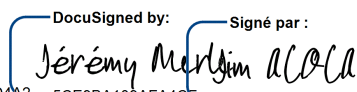
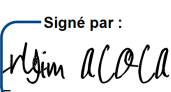
138 RUE DE PARIS
94220 CHARENTON-LE-PONT

SIREN : 897.858.742

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR19897858742

Certifié conforme à l'original

Signé par :	DocuSigned by :	Signé par :
		
6B4B13DF022D4A2	5CE9BA109AFA4CF	6FC2B6CE4E6C411...

EXPAND CPA

SIREN : 879971422

3, rue Jules Lefebvre, 75009 PARIS 9

Tél : 01 86 96 37 01 - <https://expand-cpa.com>

Sommaire

Annexes	3
Préambule	4
Principes et méthodes comptables	5
Informations complémentaires	7

Annexes



Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 294 114,10 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **130 149,46 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de déve...				
Autres immobilisations incorpore...				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matérie...				
Autres immobilisations corporelles	10 227,00	5 532,00		15 758,00
Immobilisations corporelles en c...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	2 822,00			2 822,00
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de déve...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matérie...				
Autres	2 298,00	4 970,00	3,00	7 266,00
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des part...				
Prêts				
Autres immo. financières	2 822,00	2 822,00		
Clients douteux				
Autres créances clients	431 969,00	431 969,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. s...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	32 254,00	32 254,00		
TVA	17 012,00	17 012,00		
Autres impôts	76,00	76,00		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	9 746,00	9 746,00		
Charges constatées d'avance	54 249,00	54 249,00		
TOTAL	548 128,00	548 128,00	0,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exerc...				
Rembours. obtenus en cours d'e...				
Prêts et avances consentis aux ...				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	7 885,00	7 885,00		
Emprunts et dettes financières d...				
Fournisseurs et comptes rattach...	687 579,00	687 579,00		
Personnel et comptes rattachés	2 655,00	2 655,00		
Sécurité Sociale et autres org. s...	3 786,00	3 786,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	134 657,00	134 657,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	395,00	395,00		
Dettes sur immobilisations et co...				
Groupe et associés	12 274,00	12 274,00		
Autres dettes	95 148,00	95 148,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	944 379,00	944 379,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'e...				
Emprunts remboursés en cours ...				
Montant des emprunts et dettes...	12 274,00			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non par...	181 604,00	
Personnel - Dettes provisionnées...	2 088,00	
Organismes sociaux - Charges s...	742,00	
État - Charges à payer	167,00	
TOTAL	184 601,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	-40 000,00	
TOTAL	-40 000,00	

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	54 249,00	
TOTAL	54 249,00	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 000,00				1 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	100,00				100,00
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	56 469,00			162 018,00	218 486,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	162 018,00	130 149,00		-162 018,00	130 149,00
TOTAL	219 587,00	130 149,00	0,00	0,00	349 735,00



EXPAND CPA

SIREN : 879971422

3, rue Jules Lefebvre, 75009 PARIS 9

Tél : 01 86 96 37 01 - <https://expand-cpa.com>