Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan Actif	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 000	125	2 875	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	320 340	22 500	297 840	320 340
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	460		460	460
ACTIF IMMOBILISÉ	323 800	22 625	301 175	320 800
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres 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				
Clients et comptes rattachés	12 232		12 232	5 146
Autres	363		363	15 302
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	32		32	32
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				**17 992**
Charges constatées d'avance	**78**		**78**	
ACTIF CIRCULANT	12 705		12 705	38 472
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	336 505	22 625	313 880	359 272

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/04/2023 Au 31/03/2024	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	201 000	201 000	201 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		1 599	
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			15 385	-18 045
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 433**	**50 030**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**216 551**	**232 984**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		66 938	80 643
	- Financières diverses		22 104	30 208
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		388	284
Dettes :	- Fiscales et sociales		7 898	10 652
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				4 500
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**97 329**	**126 287**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**313 880**	**359 272**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	72 510		72 510	27 781
Chiffre d'affaires net	**72 510**		**72 510**	**27 781**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			210	
Autres produits			6	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**72 726**	**27 783**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			6 221	7 788
Impôts, taxes et versements assimilés			371	163
Salaires et traitements			45 056	13 293
Charges sociales			17 404	5 213
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			125	
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	
CHARGES D'EXPLOITATION			**69 181**	**26 458**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**3 545**	**1 325**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			20 000	50 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**20 000**	**50 000**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			22 500	
Intérêts et charges assimilées			2 478	1 295
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**24 978**	**1 295**
RÉSULTAT FINANCIER			**-4 978**	**48 705**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-1 433**	**50 030**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	92 726	77 783
TOTAL DES CHARGES	94 160	27 753
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-1 433	50 030

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 313 880 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 433 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de transport 3 à 5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			3 000
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 000
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	320 340		
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	460		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	320 800		
TOTAL GÉNÉRAL	320 800		3 000

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport			3 000	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			3 000	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			320 340	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			460	
TOTAL			320 800	
TOTAL GÉNÉRAL			323 800	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		125		125
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		125		125
TOTAL GÉNÉRAL		125		125

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation		22 500		22 500
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		**22 500**		**22 500**
TOTAL GÉNÉRAL		**22 500**		**22 500**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières		22 500		
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	460		460
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 232	12 232	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	138	138	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	225	225	
Charges constatées d'avance	78	78	
TOTAL	**13 133**	**12 673**	**460**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	2 520	2 520		
	- A plus d'1 an à l'origine	64 437	16 461	47 976	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		388	388		
Personnel et comptes rattachés		1 800	1 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 406	2 406		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		3 692	3 692		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		22 104	22 104		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**97 348**	**49 372**	**47 976**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 224			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 417	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	211	121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 627**	**121**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 416.62	
45582000 Assoc.cpts cour.int.cour. - VAPOT'STYLE	*1 106.00*	
45583000 Assoc.cpts cour.int.cour. - ABC SMOKE	*310.62*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	210.50	121.26
43800000 Taxe d'apprentissage libératoire	*210.50*	*121.26*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 627.12**	**121.26**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 232	5 146
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**12 232**	**5 146**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 231.78	5 145.60
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*12 231.78*	*5 145.60*
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**12 231.78**	**5 145.60**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Charges :	- D'exploitation	78	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		78	

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 100	10.00000	201 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	20 100	10.00000	201 000

Commentaires : néant