

HARD CAB'

Société à responsabilité limitée au capital de 2 000 euros
Siège social : 69 Rue Roger Payet 97438 SAINTE MARIE
519 335 210 RCS SAINT-DENIS-DE-LA-REUNION

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Thibault MESPOULEDE

SARL HARD CAB'

69, rue Roger Payet - Rivière des Pluies
CS 91023

97833 SAINTE-MARIE CEDEX

Tél : 0262 29 38 36 Fax : 0262 29 25 8

Siret : 519 335 210 00018 Ape : 4774

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				57 277
	Frais de développement				17 067
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	17 067		17 067	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	77 177	28 018	49 159	15 475
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	505		505	505
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		94 749	28 018	66 731	90 324
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	902 402		902 402	675 252
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 593		44 593	46 577
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	433 709	3 496	430 213	343 401
	Autres créances	108 292		108 292	112 076
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	251 723		251 723	51 540
	DISPONIBILITES	132 101		132 101	351 855
	Charges constatées d'avance	3 580		3 580	1 947
	TOTAL (III)	1 876 398	3 496	1 872 903	1 582 647
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 971 147	31 513	1 939 634	1 672 971

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

32 634

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 000	2 000
	RESERVES		
	Réserve légale	200	200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	797 021	810 920
	Résultat de l'exercice	420 828	286 101
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 220 048	1 099 221
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)	114 471	194 888
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 624	29 302
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 329	6 862
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	456 148	275 285
	Dettes fiscales et sociales	104 832	64 012
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 182	3 402
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	719 586	573 750
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 939 634	1 672 971
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		420 827,51	286 101,35
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		679 511	452 459
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		12	172
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 089 993	4 089 993	3 393 799
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	7 989	7 989	700
	Montant net du chiffre d'affaires	4 097 982	4 097 982	3 394 499
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits		12	20
	Total des produits d'exploitation (1)		4 097 994	3 394 518
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		2 957 107	2 195 314
	Variation de stock		(227 150)	42 886
	Achats de matières et autres approvisionnements		2 780	3 027
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		348 482	303 840
	Impôts, taxes et versements assimilés		14 835	15 731
	Salaires et traitements		330 782	331 729
	Charges sociales du personnel		49 236	50 183
	Cotisations personnelles de l'exploitant		39 776	35 706
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		36 469	39 443
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		1 347	2 148
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		248	455
	Total des charges d'exploitation (2)		3 553 913	3 020 463
RESULTAT D'EXPLOITATION			544 081	374 056

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		544 081	374 056
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	10 765	7 438
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	42	791
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 808	8 228
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 631	2 827
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 863	404
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 493	3 231
RESULTAT FINANCIER		7 314	4 998
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		551 395	379 053
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	413	1 419
	Sur opérations en capital	70 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		70 413	1 419
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 107	4 471
	Sur opérations en capital	57 807	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		65 914	4 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 500	(3 053)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		135 067	89 899
TOTAL DES PRODUITS		4 179 215	3 404 165
TOTAL DES CHARGES		3 758 387	3 118 064
RESULTAT DE L'EXERCICE		420 828	286 101
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		785	1 550

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 939 634** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 179 215** euros
 - un total charges de **3 758 387** euros
 - dégage un résultat de **420 828** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL HARD CAB** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **1 939 634** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 179 215** euros et un total **charges** de **3 758 387** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **420 828** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	126 123		24 142		133 198	17 067
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	126 123		24 142		133 198	17 067
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 957					9 957
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	26 562		46 541		5 884	67 219
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		36 520		46 541		5 884	77 177
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	505					505
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	505					505
TOTAL		163 148		70 683		139 082	94 749

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 779	23 613	75 392	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 779	23 613	75 392	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 444	1 086		2 530
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 601	11 771	5 884	25 488
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 045	12 856	5 884	28 018
TOTAL		72 824	36 469	81 276	28 018

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

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 148	1 347		3 496
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 148	1 347		3 496
TOTAL GENERAL		2 148	1 347		3 496
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 347		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	5 206	5 206	
	Autres créances clients	428 503	428 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	727	727	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 080	4 080	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 731	1 731	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 018	1 018	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	100 736	68 102	32 634
	Charges constatées d'avances	3 580	3 580	
	TOTAL DES CREANCES	545 580	512 946	32 634
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	12	12		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	114 458	80 713	33 745	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	456 148	456 148		
	Personnel et comptes rattachés	22 730	22 730		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 426	14 426		
	Impôts sur les bénéfices	42 642	42 642		
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 180	23 180		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 854	1 854		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	35 624	35 624		
	Autres dettes	2 182	2 182		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	713 257	679 511	33 745	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		80 250			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		31 511			

Charges à payer

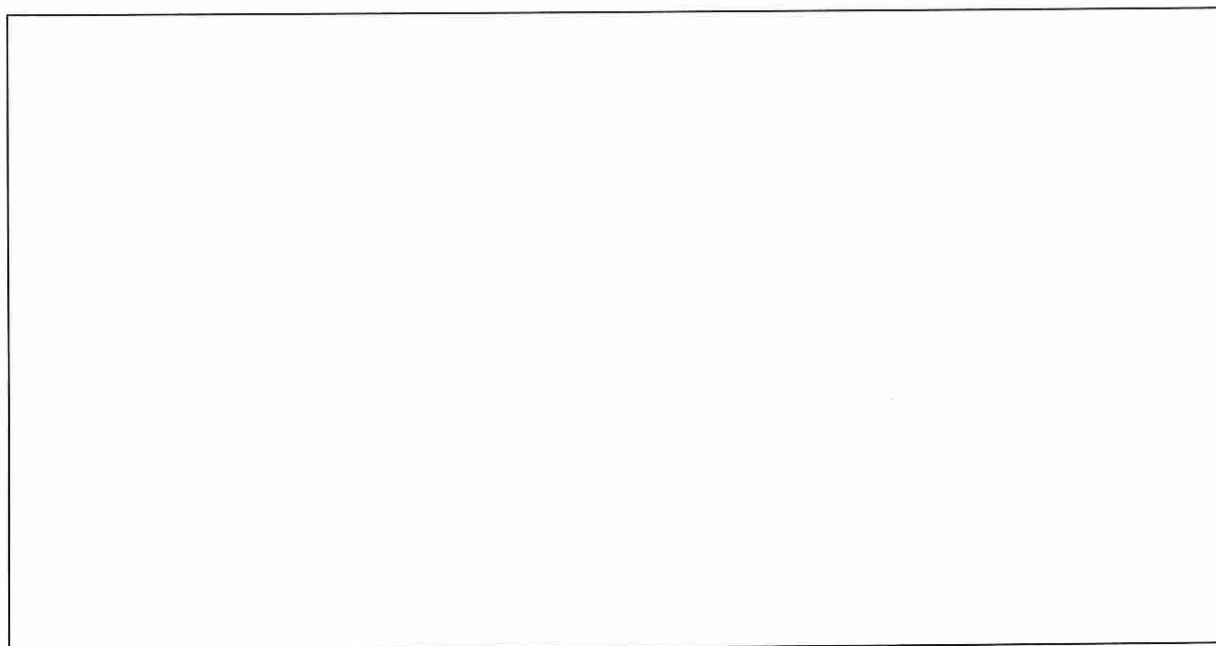
		31/12/2024
Total des Charges à payer		30 887
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>11</i>	
<i>ASSURANCES COURURES SUR EMPRUNT</i>	<i>17</i>	
<i>INTERETS COURUS À PAYER</i>	<i>12</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 277
<i>FOURN - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>1 277</i>	
Dettes fiscales et sociales		29 569
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>22 730</i>	
<i>PROV CHARGES SOC /CONGES PAYES</i>	<i>5 135</i>	
<i>PROV TAXES D'APPRENTISSAGE</i>	<i>219</i>	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>1 485</i>	

Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
Intérêts et assurances sur emprunts	29
Congés payés	27 864
Carburants	1 277
Taxe apprentissage	219
CVAE	1 485
Commissions bancaires	12
Totalisation	30 887

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	5 096	4 080	1 016	24,91
TOTAL	5 096	4 080	1 016	24,91



Produits à recevoir (détail)

au 31/12/2024

Libellé	Montant
Avoir à recevoir loyers véhicules	248
Cotisations sociales du gérant à régulariser	4 080
Intérêts dépôt à termes	768
Totalisation	5 096

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSURANCE		3 580	3 580
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 580

--

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Assurances			1 703		
Redevances crédit-bail			1 449		
Prestations informatiques			427		
Totalisation			3 580		

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				209	209
	Dotation exercice				12 540	12 540
	TOTAL				12 749	12 749
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				658	658
	Dotation exercice				20 870	20 870
	TOTAL				21 529	21 529
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				20 212	20 212
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				20 212	20 212
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				33 278	33 278
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				33 278	33 278
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					19 930	19 930