

Certifié conforme



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	465 198	246 412	218 786	233 150
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	25 449	16 942	8 507	11 750
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	450		450	450
	Créances rattachées à des participations	92 064		92 064	92 064
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	596		596	596
TOTAL (II)		583 756	263 354	320 403	338 009
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	3 125		3 125	23 964
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	12 652		12 652	24 071
	Autres créances	69 471		69 471	53 738
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70		70	70
	DISPONIBILITES	56 340		56 340	57 981
	Charges constatées d'avance	128 355		128 355	163 762
	TOTAL (III)	270 013		270 013	323 587
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		853 769	263 354	590 416	661 596

(1) dont droit au bail

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

92 660

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	49 325	49 325
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 675	7 675
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 933	4 933
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	14 286	42 359
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	76 219	104 291
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)	64 333	92 035
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 862	55 722
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 378	133 135
	Dettes fiscales et sociales	33 622	15 680
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	245	6 932
	Produits constatés d'avance (1)	284 757	253 801
	Total des dettes	514 197	557 305
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	590 416	661 596
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 286,20	42 358,89
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		514 197	449 427
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du comité d'entreprise **SAS 4 HAW** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **519 129** euros

Chiffre d'affaires : **1 226 044** euros

Résultat net comptable : **14 286** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 18/05/2024



Deborah KNAUS

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 **590 416** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 226 926** euros et un total **charges** de **1 212 640** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 286** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 incorporelles et 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 immobilisations incorporelles concernent principalement le développement du site internet .

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les amortissements des immobilisations incorporelles se font en fonction de l'avancement du site internet et des charges annuelles suivant une durée comprise en 5 ans et 7 ans.

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

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.

Crédit d'impôt

La société bénéficie sur l'exercice 2022 d'un crédit d'impôt innovation de 41 178 €.

Analyse fonctionnelle du bilan

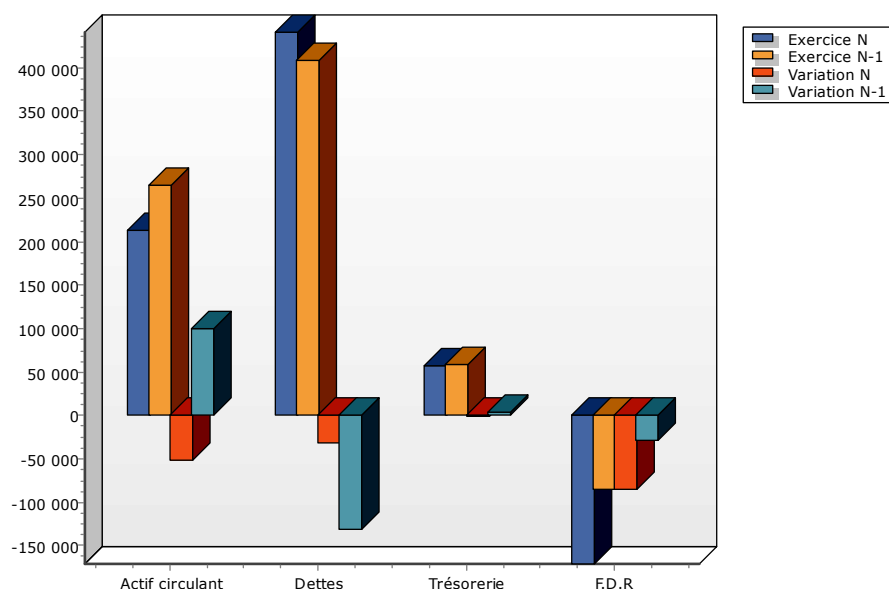
Etat en valeurs nettes		31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES					
Immobilisations incorporelles		218 786	233 150	(14 364)	-6,16
Immobilisations corporelles		8 507	11 750	(3 243)	-27,60
Immobilisations financières		93 110	93 110		
Charges à répartir					
Total emplois stables		320 403	338 009	(17 607)	-5,21
RESSOURCES STABLES					
Capital et réserves		61 933	61 933		
Résultat		14 286	42 359	(28 073)	-66,27
Subventions investissements					
Provisions réglementées					
Provisions risques et charges					
Comptes courants d'associés		8 862	55 722	(46 860)	-84,10
Emprunts et dettes assimilés		64 333	92 035	(27 702)	-30,10
Total ressources stables		149 414	252 049	(102 635)	-40,72
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(170 989)	(85 960)	(85 028)	98,92
EMPLOIS CIRCULANTS					
Stocks de matières et marchandises					
Stocks en cours de produits					
Avances et acomptes		3 125	23 964	(20 839)	-86,96
Clients et comptes rattachés		12 652	24 071	(11 418)	-47,44
Effets escomptés					
Autres créances d'exploitation		69 471	53 738	15 733	29,28
Comptes de régularisation		128 355	163 762	(35 408)	-21,62
Total de l'actif circulant		213 603	265 535	(51 932)	-19,56
RESSOURCES CIRCULANTES					
Avances reçues					
Fournisseurs et comptes rattachés		122 378	133 135	(10 756)	-8,08
Dettes fiscales et sociales		33 622	15 680	17 942	114,42
Autres dettes		245	6 932	(6 687)	-96,47
Comptes de régularisation		284 757	253 801	30 956	12,20
Total du passif circulant		441 002	409 547	31 455	7,68
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(227 399)	(144 012)	(83 387)	57,90
Disponibilités		56 340	57 981	(1 641)	-2,83
Valeurs mobilières de placement		70	70		
Total trésorerie active		56 410	58 051	(1 641)	-2,83
Concours bancaires					
Effets escomptés					
Total trésorerie passive					
TRESORERIE NETTE		56 410	58 051	(1 641)	-2,83
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(170 989)	(85 960)	(85 028)	98,92

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	24 071	12 652	(11 418)	23 824
	Autres créances	241 465	200 951	(40 514)	75 452
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	265 535	213 603	(51 932)	99 276
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	133 135	122 378	10 756	(93 502)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	276 413	318 624	(42 211)	(38 406)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	409 547	441 002	(31 455)	(131 908)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(144 012)	(227 399)	(83 387)	(32 632)
TRESORERIE	Disponible	58 051	56 410	(1 641)	4 168
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	58 051	56 410	(1 641)	4 168
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(85 960)	(170 989)	(85 028)	(28 464)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	430 878		34 320			465 198
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	430 878		34 320			465 198
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 144		305			25 449
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 144		305			25 449
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	92 514					92 514
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	596					596
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 110					93 110
TOTAL		549 131		34 625			583 756

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	197 728	48 684		246 412
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	197 728	48 684		246 412
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 394	3 548		16 942
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 394	3 548		16 942
TOTAL		211 122	52 232		263 354

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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						

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 064		92 064
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	596	596	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 652	12 652	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 711	4 711	
	Impôts sur les bénéfices	41 682	41 682	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 560	22 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	515	515	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3	3	
	Charges constatées d'avances	128 355	128 355	
	TOTAL DES CREANCES	303 138	211 074	92 064
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	64 333		64 333	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	122 378	122 378		
	Personnel et comptes rattachés	3 818	3 818		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 558	7 558		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 828	3 828		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	175	175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	27 104	27 104		
	Autres dettes	245	245		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	284 757	284 757		
	TOTAL DES DETTES	514 197	449 864	64 333	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 839			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 541			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 862			

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	9 865,00	5,0000	49 325,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	9 865,00	5,0000	49 325,00

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	2	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 168
Autres créances		1 168
CPAM	653	
SUBVENTION D'EXPLOIT A RECEV	500	
TAXE D'APPRENTISSAGE	15	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		21 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 308
FACTURES NON PARVENUES	21 308	
Dettes fiscales et sociales		67
ORG AUTRES CHARGES A PAY TAFPC	67	

--

--