

Certifiés conformes

BILAN ACTIF

DocuSigned by:

Patrick Fabre
 474F5D539D9D475...

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	213 399	208 641	4 759	29 014	24 255	83.60
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	301 563	112 063	189 499	213 646	24 146	11.30
Installations techniques, matériel et outillage	15 230	10 596	4 634	7 618	2 985	39.18
Autres immobilisations corporelles	333 373	198 207	135 166	187 405	52 240	27.88
Immobilisations en cours	26 790		26 790	33 395	6 605	19.78
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 115		16 115	16 115		
Total II	906 470	529 508	376 963	487 193	110 230	22.63
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	231 215	8 974	222 241	300 210	77 969	25.97
Avances et acomptes versés sur commandes	4 831		4 831		4 831	
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	80 448		80 448	23 083	57 365	248.52
Autres créances	256 221		256 221	271 793	15 572	5.73
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 554		1 554	36 507	34 953	95.74
Charges constatées d'avance (3)	8 560		8 560	9 784	1 224	12.51
Total III	582 829	8 974	573 855	641 377	67 522	10.53
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)	1 489 299	538 482	950 817	1 128 570	177 752	15.75

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

16 115

Michel CASSIUS DE LINVAL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000		100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réerves statutaires ou contractuelles						
	Réerves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau	763 109		593		762 516	NS	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	784 316		762 516		21 800	2.86	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 447 425		663 109		784 316	118.28	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	287 242		363 947		76 705	21.08
	Concours bancaires courants	188		217		29	13.23
	Emprunts et dettes financières diverses	1 532 105		830 830		701 275	84.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	486 852		531 650		44 798	8.43	
Dettes fiscales et sociales	74 447		50 667		23 780	46.93	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 770		3 770	100.00	
Autres dettes	17 408		10 598		6 810	64.26	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 398 242		1 791 678		606 564	33.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	950 817		1 128 570		177 752	15.75	

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

2 188 508

1 791 678

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Transferts de charges	12
Participation des salariés	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Tableau d'affectation des résultats SEM

page
12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 950 817.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 017 584.37 Euros et dégageant un déficit de 784 316.10- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Lors de l'approbation des comptes 2023 en date du 15 juillet 2024, la société MERCURE a changé de dénomination sociale pour " 123 CLICK ".

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Le montant des indemnités de fin de carrière (I.F.C) n'a pas été comptabilisé mais il est indiqué dans la présente annexe. La méthode retenue dans le cadre de l'étude des I.F.C est la méthode rétrospective des unités projetées. Elle retient comme base, le salaire de fin de carrière et les droits calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée. Cette méthode, définie par la norme comptable IAS n°19 est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	211 329		2 070
Installations générales agencements aménagements des constructions	294 552		7 011
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 230		
Installations générales agencements aménagements divers	264 361		1 250
Matériel de transport	27 570		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 012		2 180
Immobilisations corporelles en cours	33 395		
TOTAL	673 121		10 441
Prêts, autres immobilisations financières	16 115		963
TOTAL	16 115		963
TOTAL GENERAL	900 565		13 474

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			213 399	213 399
Installations générales agencements aménagements constr.			301 563	301 563
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 230	15 230
Installations générales agencements aménagements divers			265 611	265 611
Matériel de transport			27 570	27 570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 192	40 192
Immobilisations corporelles en cours	6 605	0	26 790	26 790
TOTAL	6 605	0	676 956	676 956
Prêts, autres immobilisations financières	963	0	16 115	16 115
TOTAL	963	0	16 115	16 115
TOTAL GENERAL	7 568	0	906 470	906 470

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	182 316	26 325		208 641	
Installations générales agencements aménagements constr.	80 906	31 157		112 063	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 612	2 985		10 596	
Installations générales agencements aménagements divers	115 293	44 169		159 462	
Matériel de transport	1 397	6 893		8 290	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 848	4 607		30 455	
TOTAL	231 056	89 811		320 867	
TOTAL GENERAL	413 372	116 136		529 508	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	26 325				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	31 157				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 985				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 169				
Matériel de transport	6 893				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 607				
TOTAL	89 811				
TOTAL GENERAL	116 136				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		8 974			8 974
TOTAL		8 974			8 974
TOTAL GENERAL		8 974			8 974
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 974			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 115	16 115	
Autres créances clients	80 448	80 448	
Personnel et comptes rattachés	565	565	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	595	595	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 583	36 583	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 184	16 184	
Groupe et associés	18 053	18 053	
Débiteurs divers	184 241	184 241	
Charges constatées d'avance	8 560	8 560	
TOTAL	361 344	361 344	

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	334	334		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	287 096	77 362	209 734	
Fournisseurs et comptes rattachés	486 852	486 852		
Personnel et comptes rattachés	48 112	48 112		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 577	24 577		
Autres impôts taxes et assimilés	1 758	1 758		
Groupe et associés	1 532 105	1 532 105		
Autres dettes	17 408	17 408		
TOTAL	2 398 242	2 188 508	209 734	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 669			

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	0.4878	205 000			205 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Néant

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	213 399	0.33

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 6 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	168 155
Total	168 155

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 998
Dettes fiscales et sociales	55 746
Autres dettes	4 932
Total	105 009

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 560
Total	8 560

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen s'élève à 15.88 EQTP.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la mère PF ENTREPRISE depuis le 1er janvier 2021.

Modalité de calcul de l'IS:

Pour l'IS, le calcul se fait comme si la société était imposée séparément, la base étant son propre résultat fiscal. Il n'y a donc théoriquement aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Compte tenu de son résultat déficitaire, la société n'a supporté aucune charge d'impôt au titre de 2024.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287 096
Total	287 096

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 243
moins de 35 ans	plus de 30 ans	41
Engagement total		3 284

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 à 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne pour les cadres et faible pour les autres
- turn over moyen
- taux d'actualisation 3,30%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		3 284	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PF ENTREPRISE	SAS	240 000	ZI LA LEZARDE 97232 LE LAMENTIN

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- EXT FNP AUVENT	11 576	77200000
- RBT INTERETS DEBITEURS	2 411	77200000
- MEUBLE FROID	2 061	79700000
Total	16 048	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DONS	37 007
Total	37 007

Participation des salariés

Néant

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

(ANC 2015-04 Art. 173-3)

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		593		
Résultat de l'exercice		762 516		
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
Report à nouveau après affectation du résultat :	763 109			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

TOTAL	763 109	763 109		
--------------	---------	---------	--	--

123 CLICK
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 Euros
Siège social : Voie n°1, ZI La Lézarde
97232 Lamentin
884 205 436 RCS FORT DE FRANCE

EXTRAIT DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 JUIN 2025

Relatif à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

TROISIEME DECISION

La collectivité des associés décide à l'unanimité d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2024, qui s'élève à (784 316,10) €, en « Report à nouveau », qui est ainsi ramené de (763 108,69) € à (1 547 424,79) €.

Conformément à la loi, l'assemblée générale déclare qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices sociaux.

DIXIEME DECISION

La collectivité des associés donne à l'unanimité pouvoir au Président, avec faculté de se substituer tout mandataire de son choix, à l'effet de procéder à toute formalité de publicité légale requise en conséquence des décisions qui précèdent.

Pour extrait certifié conforme

Patrick FABRE
Es qualités

DocuSigned by:
Patrick Fabre
474F5D539D90475...