DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C

US LINE DIFFUSION
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 200 000 euros
Siège social : Quartier Montceau, 26780 ESPELUCHE
RCS ROMANS 399 986 983

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la Société suivante :

Dénomination : **US LINE DIFFUSION**,
Forme juridique : Société par actions simplifiée,
Numéro unique d'identification - (Siren) : RCS ROMANS SUR ISERE 399 986 983,

Représentée par **Monsieur Laurent GRACIA**, agissant en qualité de Président de la **Société BE-CYCLE INVESTMENT**, Présidente de la **Société US LINE DIFFUSION**,

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, le Commissaire aux comptes a certifié les comptes sans réserve.

Fait du consentement du signataire en un exemplaire original signé par procédé sécurisé électronique. Fait par voie de signature électronique DocuSign® conformément aux dispositions des articles 1367 et 1375 du Code civil.

02-juil.-2024 | 08:44 CEST
Pour la Société BE-CYCLE INVESTMENT

Laurent GRACIA

DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

La Société BE-CYCLE INVESTMENT
Présidente
Représentée par Mr Laurent GRACIA
Président

DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C

US LINE DIFFUSION
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 200 000 euros
Siège social : Quartier Montceau, 26780 ESPELUCHE
RCS ROMANS 399 986 983

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la Société suivante :

Dénomination : **US LINE DIFFUSION**,
Forme juridique : Société par actions simplifiée,
Numéro unique d'identification - (Siren) : RCS ROMANS SUR ISERE 399 986 983,

Représentée par **Monsieur Laurent GRACIA**, agissant en qualité de Président de la **Société BE-CYCLE INVESTMENT**, Présidente de la **Société US LINE DIFFUSION**,

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, le Commissaire aux comptes a certifié les comptes sans réserve.

Fait du consentement du signataire en un exemplaire original signé par procédé sécurisé électronique. Fait par voie de signature électronique DocuSign® conformément aux dispositions des articles 1367 et 1375 du Code civil.

02-juil.-2024 | 08:44 CEST
Pour la Société BE-CYCLE INVESTMENT

Laurent GRACIA

DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

La Société BE-CYCLE INVESTMENT
Présidente
Représentée par Mr Laurent GRACIA
Président

DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C

BILAN - ACTIF

N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : US LINE DIFFUSION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise QUARTIER MONTCEAU 26780 ESPELUCHE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 39986983000035 — Néant ☐ *

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 000	AG 5 000		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN				
	Constructions	AP				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 862	AS 7 538	324	491
	Autres immobilisations corporelles	AT	37 798	AU 13 149	24 650	1 468
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	10 000	BI	10 000	30 000
	TOTAL (II)	BJ	60 660	BK 25 687	34 974	31 959
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	593 119	BU 30 268	562 851	1 019 009
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	147 527	BY	147 527	248 285
	Autres créances (3)	BZ	462 819	CA	462 819	325 971
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	95	CG	95	183
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		547
	TOTAL (III)	CJ	1 203 561	CK 30 268	1 173 293	1 593 995
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 264 221	1A 55 954	1 208 267	1 625 955

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

02-juil.-2024 | 08:44 CEST
Pour la Société BE-CYCLE INVESTMENT
Laurent GRACIA
DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

N - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : US LINE DIFFUSION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)	DA	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	368 211	393 909
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(334 151)	(25 698)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	254 060	588 211
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	63 462	58 960
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	63 462	58 960
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	240 703	232 047
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	279 336	545 814
	Dettes fiscales et sociales	DY	59 114	79 078
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	311 592	121 844
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	890 745	978 783
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 208 267	1 625 955

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	890 745	978 783
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	238 166	230 628

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C

US LINE DIFFUSION
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 200 000 euros
Siège social : Quartier Montceau
26780 ESPELUCHE
RCS ROMANS 399 986 983

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION
(Affectation du résultat)

L'Associée Unique décide d'affecter la **perte** de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à **(-) 334 151 euros** de la manière suivante :

La perte de l'exercice de	(-) 334 151 euros
Est intégralement apurée par prélèvement sur le compte « Autres réserves »	334 151 euros

Ledit compte s'élevant ainsi à 34 060 euros,

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 254 060 euros.

L'ajustement aux centimes se fera directement en comptabilité.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- ✓ ***Exercice clos le 31 décembre 2020*** : Néant,
- ✓ ***Exercice clos le 31 décembre 2021*** : 90 000 euros, soit 180 euros par titre
  Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000 euros,
- ✓ ***Exercice clos le 31 décembre 2022*** : Néant.

Fait du consentement du signataire en un exemplaire original signé par procédé sécurisé électronique. Fait par voie de signature électronique DocuSign® conformément aux dispositions des articles 1367 et 1375 du Code civil.

02-juil.-2024 | 08:44 CEST

Certifié conforme à l'original
Pour la Société BE-CYCLE INVESTMENT

Laurent GRACIA

DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

La Société BE-CYCLE INVESTMENT
Présidente
Représentée par Mr Laurent GRACIA
Président

US LINE DIFFUSION
DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C
26780 ESPELUCHE
CONFORME À L'ORIGINAL

DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Etat des provisions 8
Etat des échéances des créances et des dettes 8
Composition du capital social 8
Autres immobilisations incorporelles 9
Evaluation des immobilisations corporelles 9
Evaluation des amortissements 9
Evaluation des matières et marchandises 9
Variation détaillée des stocks et des en-cours 10
Dépréciation des stocks et en cours 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Dépréciation des créances 10
Disponibilités en devises 10
Produits à recevoir 11
Charges à payer 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires 11
Ventilation de l'effectif moyen 11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 208 266.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 822 238.34 Euros et dégageant un déficit de 334 151.31- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 656		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 533		
Installations générales agencements aménagements divers	12 828		
Matériel de transport			24 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 842		
TOTAL	23 203		24 480
Prêts, autres immobilisations financières	30 000		
TOTAL	30 000		
TOTAL GENERAL	58 858		24 480

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		656	5 000	5 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		671	7 862	7 862
Installations générales agencements aménagements divers			12 828	12 828
Matériel de transport			24 480	24 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 351	491	491
TOTAL		2 022	45 660	45 660
Prêts, autres immobilisations financières		20 000	10 000	10 000
TOTAL		20 000	10 000	10 000
TOTAL GENERAL		22 678	60 660	60 660

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	5 656		656	5 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 042	167	671	7 538
Installations générales agencements aménagements divers	11 359	410		11 769
Matériel de transport		889		889
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 842		1 351	491
TOTAL	21 243	1 466	2 022	20 687
TOTAL GENERAL	26 899	1 466	2 678	25 687

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	167				
Instal.générales agenc.aménag.divers	410				
Matériel de transport	889				
TOTAL	1 466				
TOTAL GENERAL	1 466				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	58 960	4 502			63 462
TOTAL	58 960	4 502			63 462

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	31 891	30 268	31 891		30 268
TOTAL	31 891	30 268	31 891		30 268
TOTAL GENERAL	90 851	34 770	31 891		93 730
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 770	31 891		

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	10 000		10 000
Autres créances clients	147 527	147 527	
Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
Impôts sur les bénéfices	600	600	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 186	44 186	
Groupe et associés	382 138	382 138	
Débiteurs divers	34 845	34 845	
TOTAL	620 347	610 347	10 000

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	240 703	240 703		
Fournisseurs et comptes rattachés	279 336	279 336		
Personnel et comptes rattachés	24 745	24 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 934	11 934		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 229	22 229		
Autres impôts taxes et assimilés	206	206		
Autres dettes	311 592	311 592		
TOTAL	890 745	890 745		

Dont autres dettes groupe : 267 K€

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	400.0000	500			500

ANNEXE

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

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.

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
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 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 "premier entré, premier sorti".

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	593 119	1 050 901		457 782
Approvisionnements				
Total I	593 119	1 050 901		457 782
Production				
Production en cours				

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.
Un taux de dépréciation de 60% à 100% est défini en fonction de la rotation des articles.

Le montant de la dépréciation est de 30 K€.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	59 212
Autres créances	34 808
Total	94 020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 267
Dettes fiscales et sociales	14 514
Autres dettes	11 637
Total	105 955

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	784 348
Production vendue de services	37 890
Total	822 238

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	4
Total	4

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

A titre indicatif, l'indemnité de fin de carrière à verser s'élève à 25 551 €
La valeur probable des indemnités à verser est de 23 109 €
La valeur actuelle probable à verser est de 16 121 €
La dette actuarielle s'élève à 10 893 €

Hypothèses retenues :

Jusqu à l'exercice clos au 31/12/2021, la dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière était déterminée selon la méthode dite "rétrospective prorata temporis".

A compter de l'exercice 2022, il a été décidé de calculer cette dette actuarielle selon la nouvelle méthode proposé par l'ANC de novembre 2021 suite à la mise à jour de sa recommendation 2013-02 du 07 novembre 2013.

La société a défini ses propres modalités d'évaluation des engagements de retraite synthétisée ci-dessous :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux de progression des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 3.41% (IAS 19)
- taux des charges sociales : 30%

US LINE DIFFUSION
DocuSign Envelope ID: 1A7D0BE8-9924-4ABF-8350-8F5143CF2F4C
26780 ESPELUCHE
CONFORME À L'ORIGINAL

DocuSigned by:
Laurent GRACIA
0FEBA4938EB749A...

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Etat des provisions 8
Etat des échéances des créances et des dettes 8
Composition du capital social 8
Autres immobilisations incorporelles 9
Evaluation des immobilisations corporelles 9
Evaluation des amortissements 9
Evaluation des matières et marchandises 9
Variation détaillée des stocks et des en-cours 10
Dépréciation des stocks et en cours 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Dépréciation des créances 10
Disponibilités en devises 10
Produits à recevoir 11
Charges à payer 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires 11
Ventilation de l'effectif moyen 11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 208 266.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 822 238.34 Euros et dégageant un déficit de 334 151.31- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 656		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 533		
Installations générales agencements aménagements divers	12 828		
Matériel de transport			24 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 842		
TOTAL	23 203		24 480
Prêts, autres immobilisations financières	30 000		
TOTAL	30 000		
TOTAL GENERAL	58 858		24 480

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		656	5 000	5 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		671	7 862	7 862
Installations générales agencements aménagements divers			12 828	12 828
Matériel de transport			24 480	24 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 351	491	491
TOTAL		2 022	45 660	45 660
Prêts, autres immobilisations financières		20 000	10 000	10 000
TOTAL		20 000	10 000	10 000
TOTAL GENERAL		22 678	60 660	60 660

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	5 656		656	5 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 042	167	671	7 538
Installations générales agencements aménagements divers	11 359	410		11 769
Matériel de transport		889		889
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 842		1 351	491
TOTAL	21 243	1 466	2 022	20 687
TOTAL GENERAL	26 899	1 466	2 678	25 687

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	167				
Instal.générales agenc.aménag.divers	410				
Matériel de transport	889				
TOTAL	1 466				
TOTAL GENERAL	1 466				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	58 960	4 502			63 462
TOTAL	58 960	4 502			63 462

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	31 891	30 268	31 891		30 268
TOTAL	31 891	30 268	31 891		30 268
TOTAL GENERAL	90 851	34 770	31 891		93 730
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 770	31 891		

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	10 000		10 000
Autres créances clients	147 527	147 527	
Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
Impôts sur les bénéfices	600	600	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 186	44 186	
Groupe et associés	382 138	382 138	
Débiteurs divers	34 845	34 845	
TOTAL	620 347	610 347	10 000

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	240 703	240 703		
Fournisseurs et comptes rattachés	279 336	279 336		
Personnel et comptes rattachés	24 745	24 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 934	11 934		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 229	22 229		
Autres impôts taxes et assimilés	206	206		
Autres dettes	311 592	311 592		
TOTAL	890 745	890 745		

Dont autres dettes groupe : 267 K€

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	400.0000	500			500

ANNEXE

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

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.

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
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 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 "premier entré, premier sorti".

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	593 119	1 050 901		457 782
Approvisionnements				
Total I	593 119	1 050 901		457 782
Production				
Production en cours				

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.
Un taux de dépréciation de 60% à 100% est défini en fonction de la rotation des articles.

Le montant de la dépréciation est de 30 K€.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	59 212
Autres créances	34 808
Total	94 020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 267
Dettes fiscales et sociales	14 514
Autres dettes	11 637
Total	105 955

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	784 348
Production vendue de services	37 890
Total	822 238

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	4
Total	4

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

A titre indicatif, l'indemnité de fin de carrière à verser s'élève à 25 551 €
La valeur probable des indemnités à verser est de 23 109 €
La valeur actuelle probable à verser est de 16 121 €
La dette actuarielle s'élève à 10 893 €

Hypothèses retenues :

Jusqu à l'exercice clos au 31/12/2021, la dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière était déterminée selon la méthode dite "rétrospective prorata temporis".

A compter de l'exercice 2022, il a été décidé de calculer cette dette actuarielle selon la nouvelle méthode proposé par l'ANC de novembre 2021 suite à la mise à jour de sa recommendation 2013-02 du 07 novembre 2013.

La société a défini ses propres modalités d'évaluation des engagements de retraite synthétisée ci-dessous :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux de progression des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 3.41% (IAS 19)
- taux des charges sociales : 30%