

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/07/2024 - 15203 - 2005 B 02612 - 484 064 076 - B3J

B3J

Siège social : AV DE L'EUROPE 91300 MASSY

SAS au capital de 10 000 euros- Siret 48406407600017 - APE 4771Z

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce



Le : 30 JUIL. 2024

Exercice clos le 31/12/2023

Numéro : 1563

TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION PROPOSÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2024

SECONDE RÉOLUTION

Les comptes présentés font ressortir un montant total à apurer de 339 220,19 euros qui se compose des éléments suivants :

	Montant
Déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2023	(172 263)
Report à nouveau	(166 957)
Réserves distribuables	
Total	(339 220)

L'assemblée générale, sur la proposition de la gérance, décide l'affectation suivante :

	Montant
Distribution de dividendes	
Réserve	
Report à nouveau	(339 220)
Total	(339 220)

Conformément à la loi, il est rappelé que les distributions faites au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Part éligible à l'abattement
2022	Néant	
2021	Néant	
2020	Néant	

RÉSOLUTION D'AFFECTATION ADOPTÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2024

SECONDE RÉSOLUTION

Les comptes présentés font ressortir un montant total à apurer de 339 220,19 euros qui se compose des éléments suivants :

	Montant
Déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2023	(172 263)
Report à nouveau	(166 957)
Réserves distribuables	
Total	(339 220)

L'assemblée générale, sur la proposition de la gérance, décide l'affectation suivante :

	Montant
Distribution de dividendes	
Réserve	
Report à nouveau	(339 220)
Total	(339 220)

Conformément à la loi, il est rappelé que les distributions faites au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Part éligible à l'abattement
2022	Néant	
2021	Néant	
2020	Néant	



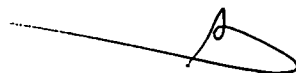
B3J

SIRET : 48406407600017 - APE : 4771Z

**Comptes annuels au
31 décembre 2023**

10

COMPTES ANNUELS

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'A' or similar character.

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2023			Exercice clos le 31/12/22
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/23	
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Fonds commercial	265 000		265 000	265 000
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	80 664	72 458	8 206	15 044
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 824	12 905	12 918	16 529
Autres immobilisations corporelles	211 165	85 632	125 533	222 296
Autres immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	52 464		52 464	61 262
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	635 117	170 995	464 122	580 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	137 359		137 359	109 128
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 069		10 069	
Autres créances	75 230		75 230	95 585
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	62 789		62 789	91 673
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	285 447		285 447	296 386
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	920 564	170 995	749 569	876 516

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/23	Exercice clos le 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	850 000	850 000
Report à nouveau	(166 957)	142 026
Résultat de l'exercice	(172 263)	(308 983)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	521 780	694 043
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		892
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	207 721	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	947	144 855
Dettes fiscales et sociales	15 642	18 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 479	17 999
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	227 789	182 473
ECARTS DE CONVERSION ET DIFFERENCES D'EVALUATION PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	749 569	876 516

RÉSULTAT

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	634 832	498 298	136 533	27%
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Montant net du chiffre d'affaires	634 832	498 298	136 533	27%
dont à l'exportation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	1 853		1 853	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	205	8 585	(8 380)	-98%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	636 890	506 884	130 007	26%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	311 180	291 384	19 796	7%
Variation de stock	(28 231)	31 745	(59 976)	-189%
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	178 377	198 568	(20 190)	-10%
Impôts, taxes et versements assimilés	21 249	22 068	(819)	-4%
Salaires et traitements	139 305	139 126	179	0%
Charges sociales	23 510	21 803	1 707	8%
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	46 188	55 630	(9 442)	-17%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	422	562	(140)	-25%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	692 002	760 886	(68 884)	-9%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(55 111)	(254 002)	198 891	78%
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
TOTAL QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN (III - IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	8 216	1 055	7 161	679%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 216	1 055	7 161	679%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	(8 216)	(1 055)	(7 161)	-679%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)	(63 327)	(255 057)	191 730	75%

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 638	1 723	915	53%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 638	1 723	915	53%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	20	42	(22)	-53%
Sur opérations en capital	111 554	55 607	55 947	101%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	111 574	55 649	55 925	100%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(108 936)	(53 926)	(55 010)	-102%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	639 528	508 606	130 922	26%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	811 791	817 589	(5 798)	-1%
BÉNÉFICE OU PERTE	(172 263)	(308 983)	136 720	44%



ANNEXES

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' followed by a loop.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

1. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE AYANT UNE INCIDENCE COMPTABLE

Néant.

2. CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT LA COMPARABILITE D'UN EXERCICE A L'AUTRE

Néant.

3. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La guerre en Ukraine et le conflit entre Israël et le Hamas ont un impact négatif pour la consommation.

Nous avons fermé une enseigne durant l'exercice et effectué l'ouverture d'autres enseignes.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 au ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2014-03 relatif au 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.

et 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

4. STOCKS

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

5. CRÉANCES

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

6. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

7. OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légal Valeur d'origine en fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	265 000					265 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	265 000					265 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions	80 664					80 664	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	29 686		9 541		13 404	25 823	
Installations générales, agencements divers	181 074		19 389		68 611	131 852	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 557		21 602		71 845	79 314	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	420 981		50 532		153 860	317 653	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	61 262				8 798	52 464	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	61 262				8 798	52 464	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	747 242		50 532		162 658	635 117	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	65 620	6 837		72 458
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	13 158	4 175	4 427	12 906
Inst. générales, agencements, aménagements divers	50 070	13 835	12 130	51 775
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 265	21 341	25 749	33 857
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	167 113	46 188	42 306	170 995
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	167 113	46 188	42 306	170 995

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	52 464		52 464
Clients douteux ou litigieux	100	100	
Autres créances clients	9 969	9 969	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	68 192	68 192	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 038	7 038	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	137 763	85 299	52 464



ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	207 721	207 721		
Fournisseurs et comptes rattachés	947	947		
Personnel et comptes rattachés	8 778	8 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 678	6 678		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	154	154		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32	32		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 479	3 479		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	227 789	227 789		

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	946
Dettes fiscales et sociales	9950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	10896

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

