

CYCLABLE
Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège social : 20-26 rue Berjon, 69009 LYON
RCS LYON 484 346 192

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 MARS 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à -34.992 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -34.992 euros
A affecter en totalité au poste « Report à nouveau »

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Présidente

*Pour la société ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE
Céline FORESTIER*

Céline FORESTIER

✓ Certified by  yousign

Céline FORESTIER

Certified by yousign

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 578	30 012	566	736
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	64 025	25 302	38 723	46 495
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	297		297	297
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	18 272		18 272	17 150
	TOTAL (II)	113 171	55 314	57 857	64 678
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 530 864		1 530 864	2 092 690
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 999 222		1 999 222	138 033
	Autres créances	131 439		131 439	71 822
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	120 700		120 700	285 212
	Charges constatées d'avance	142 854		142 854	518
	TOTAL (III)	3 925 231		3 925 231	2 588 427
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 038 402	55 314	3 983 089	2 653 105

(1) dont droit au bail

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

18 272

17 150

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		75 112
	Report à nouveau	(82 509)	
	Résultat de l'exercice	(34 992)	(157 621)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(106 502)	(71 509)
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 883 311	1 013 790
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 611	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 609 759	1 118 542
	Dettes fiscales et sociales	159 309	381 072
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	430 600	211 210
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 089 590	2 724 614
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 983 089	2 653 105
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(34 992,45)	(157 620,85)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 199 668	2 724 614
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	11 162 990		11 162 990	11 005 511
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	736 030		736 030	486 226
	Montant net du chiffre d'affaires	11 899 020		11 899 020	11 491 736
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 598	509
	Autres produits			13	7
	Total des produits d'exploitation (1)			11 901 132	11 492 252
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 198 466	11 016 756
	Variation de stock			561 826	(383 954)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			828 045	770 292
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 997	13 264
	Salaires et traitements			243 470	211 999
	Charges sociales du personnel			75 906	67 688
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 943	7 596
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	92
	Total des charges d'exploitation (2)			11 930 662	11 703 733
RESULTAT D'EXPLOITATION				(29 530)	(211 481)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(29 530)	(211 481)
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)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	88 720	78 032
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		88 720	78 032
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	91 423	25 400
	Différences négatives de change		15
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		91 423	25 416
RESULTAT FINANCIER		(2 703)	52 616
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(32 233)	(158 865)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 109	2 016
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		13 109	2 016
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15 869	772
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		15 869	772
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 759)	1 244
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		12 002 961	11 572 300
TOTAL DES CHARGES		12 037 953	11 729 921
RESULTAT DE L'EXERCICE		(34 992)	(157 621)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

13 109

1 424

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

15 319

570

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 983 089 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 12 002 961 euros** et un total **charges de 12 037 953 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -34 992 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
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 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 sont effectués de façon linéaire sur les durées suivantes :

- Logiciels : 2 ans
- Agencements et aménagements : 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 3 ans

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

La méthode d'évaluation est le CUMP.

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.

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.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 8 000 euros sur l'exercice.

Continuité d'exploitation :

La société a retenu le principe de la continuité d'exploitation sur la base de l'hypothèse de soutien de l'associé majoritaire de la société mère ADC.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le secteur fait face à des difficultés depuis la sortie de crise Covi 19 : secteur en déclin, stocks importants et difficile à écouler générant des problèmes de trésorerie.

Pour faire face à cette situation, des mesures ont été prises : levée de nouvelle dette, négociation des conditions de règlements avec les fournisseurs, soutien de la société mère ADC.

Provision pour engagement retraite :

La société ne provisionne pas les engagements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2023 s'élève à 4 631 €.

Méthode de calcul retenue : droits proratisés temporis, taux d'actualisation de 4 %.

Chiffre d'affaires

L'activité de négoce entraîne une constatation du CA dès la vente d'une marchandise. Il n'y a aucun en-cours à constater.

Convention d'intégration fiscale

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 578					30 578
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 578					30 578

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	55 597		5 590		5 590	55 597
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 428					8 428
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 025		5 590		5 590	64 025

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	297					297
	Prêts et autres immobilisations financières	17 150		1 122			18 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 447		1 122			18 568

TOTAL	112 049		6 712		5 590	113 171
--------------	----------------	--	--------------	--	--------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES			Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	29 842	170		30 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 842	170		30 012
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 819	6 178		16 997
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 710	1 595		8 305
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 529	7 773		25 302
TOTAL		47 371	7 943		55 314

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	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

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/09/2023

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				
	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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 272	18 272	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 999 222	1 999 222	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	422	422	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 148	3 148	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 641	44 641	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 525	10 525	
	Débiteurs divers	72 704	72 704	
	Charges constatées d'avances	142 854	142 854	
TOTAL DES CREANCES		2 291 787	2 291 787	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 609 759	1 609 759		
	Personnel et comptes rattachés	14 995	14 995		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 011	16 011		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 683	123 683		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 620	4 620		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 883 311		1 883 311	
	Autres dettes	430 600	430 600		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 082 979	2 199 668	1 883 311	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 883 311			

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Effectif moyen

	30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	8	
	Ouvriers		
	TOTAL	8	

CYCLABLE

Société par actions simplifiée
20-26 rue Berjon
69009 LYON
484 346 192 R.C.S. Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

Exelmans

Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de Paris - Ile de France.

Membre indépendant de **EAI**
INTERNATIONAL

Société de commissariat aux comptes membre
de la compagnie régionale de Paris.

Exelmans Audit – 56, rue de Monceau - 75008 Paris
RCS Paris B 410 962 377 - code APE 6920Z - TVA n° FR 714 109 623 77.

CYCLABLE

Société par actions Simplifiée

20-26 rue Berjon

69009 LYON

484 346 192 R.C.S. Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'associé unique de la société CYCLABLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CYCLABLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Le paragraphe « stocks » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

La note « Continuité d'exploitation » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation. Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre société, nous avons examiné la situation de votre société au regard de l'incertitude pesant sur la continuité d'exploitation, et avons apprécié l'information donnée en annexe à ce titre.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Paris, le 20 mars 2024

Le commissaire aux comptes
Exelmans Audit

Signé électroniquement le 20/03/2024 par
Julien Konopnicki



Julien KONOPNICKI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 578	30 012	566	736
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	64 025	25 302	38 723	46 495
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	297		297	297
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	18 272		18 272	17 150
	TOTAL (II)	113 171	55 314	57 857	64 678
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 530 864		1 530 864	2 092 690
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	1 999 222		1 999 222	138 033
	Autres créances	131 439		131 439	71 822
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	120 700		120 700	285 212
	Charges constatées d'avance	142 854		142 854	518
	TOTAL (III)	3 925 231		3 925 231	2 588 427
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 038 402	55 314	3 983 089	2 653 105
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			18 272		17 150
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		75 112
	Report à nouveau	(82 509)	
	Résultat de l'exercice	(34 992)	(157 621)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(106 502)	(71 509)
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 883 311	1 013 790
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 611	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 609 759	1 118 542
	Dettes fiscales et sociales	159 309	381 072
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	430 600	211 210
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 089 590	2 724 614
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 983 089	2 653 105
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(34 992,45)	(157 620,85)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 199 668	2 724 614
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	11 162 990		11 162 990	11 005 511
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	736 030		736 030	486 226
	Montant net du chiffre d'affaires	11 899 020		11 899 020	11 491 736
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 598	509
	Autres produits			13	7
	Total des produits d'exploitation (1)			11 901 132	11 492 252
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			10 198 466	11 016 756
	Variation de stock			561 826	(383 954)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			828 045	770 292
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 997	13 264
	Salaires et traitements			243 470	211 999
	Charges sociales du personnel			75 906	67 688
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 943	7 596
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	92
	Total des charges d'exploitation (2)			11 930 662	11 703 733
RESULTAT D'EXPLOITATION				(29 530)	(211 481)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			(29 530)	(211 481)
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) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		88 720	78 032
	Total des produits financiers		88 720	78 032
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		91 423	25 400 15
	Total des charges financières		91 423	25 416
RESULTAT FINANCIER			(2 703)	52 616
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(32 233)	(158 865)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		13 109	2 016
	Total des produits exceptionnels		13 109	2 016
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		15 869	772
	Total des charges exceptionnelles		15 869	772
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(2 759)	1 244
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES			12 002 961 12 037 953	11 572 300 11 729 921
RESULTAT DE L'EXERCICE			(34 992)	(157 621)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			13 109	1 424
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			15 319	570
(3) dont produits concernant les entreprises liées				
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **3 983 089** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 002 961** euros et un total **charges** de **12 037 953** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-34 992** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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 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 sont effectués de façon linéaire sur les durées suivantes :

- Logiciels : 2 ans
- Agencements et aménagements : 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 3 ans

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks est basée sur le délai de rotation des stocks et l'ancienneté du stock.

La méthode d'évaluation est le CUMP.

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.

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.

Honoraires du commissaire aux compte

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 8 000 euros sur l'exercice.

Continuité d'exploitation :

L'activité est en forte croissance avec l'adoption du vélo comme pratique courante fait du marché

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

français du cycle un marché en forte croissance.

On observe une **croissance significative des vélos à assistance électrique (VAE)** en France depuis 2017, avec un nombre de vélos vendus ayant triplé en 5 ans. Le prix moyen s'est stabilisé depuis un an, avec une valeur totale de 1,451 milliards d'euros en 2022. Enfin, les mesures politiques sont favorables au développement du vélo sur le long terme, à travers un plan vélo et mobilités actives conduit par le ministère de la transition écologique, des aides locales et un bonus écologique à l'achat de vélos à assistance électriques. Ces aides poussent également le marché vers une montée en gamme, profitant particulièrement aux enseignes spécialisées comme Cyclable. Toutefois, le marché est chahuté depuis 2023 et il faudra encore quelques temps pour le stabiliser : suite à la crise sanitaire, l'ensemble du marché du vélo a été en pénurie de matériel sur une période allant de 2020 à 2022 notamment en raison de la fermeture des sites de production, localisés en Asie.

Pour répondre à cette pénurie, les producteurs historiques européens, ainsi que de nouveaux producteurs, ont augmenté leurs productions de vélos. L'augmentation du capacitaire des fournisseurs ainsi que le déblocage de la situation asiatique ont conduit à une situation de surstockage sur l'ensemble de la filière, et ce malgré une demande qui reste forte. Ce contexte, associé à un accroissement de la pression concurrentielle, a eu tendance à tirer les prix vers le bas et à diminuer les marges sur l'année 2023.

Le Groupe a pris un ensemble de mesures pour réduire le BFR et renouer avec des taux de marge plus normatifs. Parmi elles on peut citer :

- Renégociation des conditions d'achats avec les fournisseurs (baisse des prix d'achat et allongement des délais de paiements)
- Mise en place d'opérations commerciales ciblées en partenariat avec nos fournisseurs pour augmenter les ventes sans réduire les marges
- Accélération sur la mise en place d'une offre de « seconde main » pour toucher une clientèle nouvelle et créer plus de cyclistes
- Déploiement de nouveaux outils de suivi des approvisionnements pour optimiser le niveau de stock en fonction de la variation anticipée de la demande.
- Augmentation des lignes de financement court terme pour atténuer les tensions de trésorerie sur la période hivernale

La société a retenu le principe de la continuité d'exploitation sur la base de l'hypothèse de soutien de l'associé majoritaire de la société mère ADC.

Provision pour engagement retraite :

La société ne provisionne pas les engagements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2023 s'élève à 4 631 €.

Méthode de calcul retenue : droits proratisés temporis, taux d'actualisation de 4 %.

Chiffre d'affaires

L'activité de négoce entraîne une constatation du CA dès la vente d'une marchandise. Il n'y a aucun en-cours à constater.

Convention d'intégration fiscale

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale avec la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE depuis le 01/10/2017.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 578					30 578
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 578					30 578
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	55 597		5 590		5 590	55 597
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 428					8 428
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 025		5 590		5 590	64 025	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	297					297
	Prêts et autres immobilisations financières	17 150		1 122			18 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 447		1 122			18 568
TOTAL		112 049		6 712		5 590	113 171

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	29 842	170		30 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 842	170		30 012
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 819	6 178		16 997
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 710	1 595		8 305
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 529	7 773		25 302
TOTAL		47 371	7 943		55 314

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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 272	18 272	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 999 222	1 999 222	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	422	422	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 148	3 148	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 641	44 641	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 525	10 525	
	Débiteurs divers	72 704	72 704	
	Charges constatées d'avances	142 854	142 854	
	TOTAL DES CREANCES	2 291 787	2 291 787	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 609 759	1 609 759		
	Personnel et comptes rattachés	14 995	14 995		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 011	16 011		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 683	123 683		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 620	4 620		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 883 311		1 883 311	
	Autres dettes	430 600	430 600		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 082 979	2 199 668	1 883 311	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 883 311			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		8	

--