Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)		2 001 367	2 001 367	1 711 721
Chiffre d'affaires net		**2 001 367**	**2 001 367**	**1 711 721**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 033
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				8 557
Autres produits				12
Total produits d'exploitation (I)			**2 001 367**	**1 721 323**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			560 420	173 139
Impôts, taxes et versements assimilés			280 686	355 810
Salaires et traitements			681 353	839 426
Charges sociales			273 789	294 773
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 008	11 512
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	
Total charges d'exploitation (II)			**1 810 257**	**1 674 660**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**191 110**	**46 663**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			-310	97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**-310**	**97**
Charges financières				
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				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-310**	**97**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**190 800**	**46 760**

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 371
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**4 371**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 856	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**9 856**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-9 856**	**4 371**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 476	
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 001 057**	**1 725 791**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 850 589**	**1 674 660**
BENEFICE OU PERTE	**150 468**	**51 131**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*10 166*	*8 562*
- Redevances de crédit-bail immobilier	*1 926*	*1 293*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	29 733	2 478	27 256	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	82 401	35 861	46 539	58 070
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 625		4 625	4 625
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**116 759**	**38 339**	**78 420**	**62 695**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 430 164		3 430 164	1 596 899
Autres créances	41 411		41 411	965 580
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281		281	37 322
Charges constatées d'avance (3)	2 715		2 715	9 998
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 474 571**		**3 474 571**	**2 609 799**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 591 330**	**38 339**	**3 552 991**	**2 672 494**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-83 842	-134 973
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**150 468**	**51 131**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**67 625**	**-82 842**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 197 652	2 494 317
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 578	18 481
Dettes fiscales et sociales	195 097	179 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 038	62 792
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 485 366**	**2 755 336**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 552 991**	**2 672 494**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 485 366	2 755 336
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: D4A2082E-A1F8-4381-BFF5-E2B82F2B8BB9

FRICTIONLESS TRADE SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000,00 €

Siège social : 70 rue Mollien

62100 CALAIS

888 863 388 RCS BOULOGNE-SUR-MER

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 150.467,56 €, de la manière suivante :

- un résultat de …….. 150.467,56 €
- à l'apurement du compte « report à nouveau » débiteur de ……. 83.842,33 €
- une somme de …… 100,00 €
  au compte de « réserve légale », pour la porter à 10 % du capital social,
- et le solde, soit …… 66.525,23 €
  au compte « autres réserves ».

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des deux exercices précédents.

Certifié conforme,
par le Président.

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

M. Daniel COOK

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FRICTIONLESS TRADE SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 552 991 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 150 468 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/08/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 6 Décembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Daniel Cook
EA87970A70324BE...

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		29 733		29 733
Immobilisations incorporelles		**29 733**		**29 733**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 557			39 557
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 844			42 844
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**82 401**			**82 401**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 625			4 625
Immobilisations financières	**4 625**			**4 625**
ACTIF IMMOBILISE	**87 026**	**29 733**		**116 759**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	29 733			29 733
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**29 733**			**29 733**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 477		2 478
Immobilisations incorporelles		**2 477**		**2 478**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 571	3 956		12 526
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 760	7 575		23 335
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**24 331**	**11 531**		**35 861**
ACTIF IMMOBILISE	**24 331**	**14 008**		**38 339**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 478 915 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 625		4 625
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 430 164	3 430 164	
Autres	41 411	41 411	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 715	2 715	
Total	**3 478 915**	**3 474 290**	**4 625**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	3 363 581
Total	**3 363 581**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 485 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 578	24 578		
Dettes fiscales et sociales	195 097	195 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 265 690	3 265 690		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 485 366**	**3 485 366**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	32 368			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	18 344
Dettes provis. pr congés à payer	64 315
Charges sociales s/congés à payer	27 426
Etat - autres charges à payer	14 411
Total	**124 495**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 715		
Total	**2 715**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		2 001 367	2 001 367
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL		**2 001 367**	**2 001 367**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 856	
TOTAL	**9 856**	