

VAPE CELLAR France

Autres commerces de détail spécialisés divers

6 CHE DU SOLARIUM
BAT 1B
33170 GRADIGNAN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2022 au 30/09/2023

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	4
<i>Bilan Actif</i>	5
<i>Bilan Passif</i>	6
<i>Compte de Résultat</i>	7
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	8
DÉTAIL DU BILAN	9
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	10
<i>Détail de l'actif circulant</i>	12
<i>Détail des capitaux propres</i>	13
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	14
<i>Détail des dettes</i>	15
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	17
<i>Détail du compte de résultat</i>	18
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	21
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	22
AUTRES RENSEIGNEMENTS	23
<i>Notes sur le bilan actif</i>	24
<i>Notes sur le bilan passif</i>	25
<i>Charges et produits</i>	26

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise VAPE CELLAR France pour l'exercice du 01/04/2022 au 30/09/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	774 579,76 Euros.
Chiffre d'affaires	2 650 262,72 Euros.
Résultat net comptable	8 918,93 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A LIMOGES, le 21/12/2023.

,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2023			31/03/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	26 850		26 850	56 850
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	431 726	187 861	243 864	316 947
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 073	1 073		
Autres	211 217	200 304	10 913	19 699
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	17 307		17 307	17 307
Prêts				
Autres	60 256		60 256	51 924
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	748 428	389 237	359 190	462 726
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	322 569		322 569	110 554
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	11 421		11 421	
Autres créances	47 085		47 085	18 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 683		20 683	36 082
Charges constatées d'avance (3)	13 631		13 631	14 335
ACTIF CIRCULANT (II)	415 389		415 389	179 942
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 163 817	389 237	774 580	642 668
(1) Dont droit au bail			26 850	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	31/03/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	195 000	195 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	19 500	19 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	63 361	63 361
Report à nouveau	-775 161	-465 176
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 919	-309 985
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-488 381	-497 300
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379 922	641 295
Emprunts et dettes financières divers	102	102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	639 436	352 365
Dettes fiscales et sociales	243 500	143 493
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 712
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 262 961	1 139 968
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	774 580	642 668
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		590
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2023			31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	2 650 263		2 650 263	1 151 454
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	2 650 263		2 650 263	1 151 454
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			26 886	10 666
Autres produits			6 422	457
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 683 571	1 162 577
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			1 185 124	443 612
Variation de stock			-212 015	-24 254
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 789	1 522
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			649 958	437 243
Impôts, taxes et versements assimilés			13 859	12 901
Salaires et traitements			691 054	344 618
Charges sociales			161 974	88 998
Dotations aux amortissements sur immobilisations			91 218	83 928
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			39 479	32 947
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 625 441	1 421 514
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			58 130	-258 937
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			697	244
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			697	244
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 669	4 772
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			16 669	4 772
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-15 972	-4 527
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			42 158	-263 464

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2023	31/03/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	45 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	45 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 239	13 607
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 000	32 914
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	78 239	46 520
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-33 239	-46 520
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 729 268	1 162 821
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 720 349	1 472 806
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	8 919	-309 985
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

DÉTAIL DU BILAN

Détail de l'actif immobilisé

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Fonds commercial	26 850	56 850	- 30 000
DROIT D'ENTREE LA MONTGOLFIERE	10 350	10 350	
DROIT AU BAIL TOURS		30 000	- 30 000
DROIT D'ENTREE REZE	16 500	16 500	
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions	243 864	316 947	- 73 083
INSTAL GENE AGENCEMENT AMENAGE	22 766	22 766	
INSTALLATION AGT CHARTRONS	1 449	1 449	
INSTALLATION PASTEUR	17 024	17 024	
AGT BORDEAUX PASTEUR	82 938	82 938	
INT ET AGT JOUE LES TOURS	58 810	58 810	
AGENCEMENT MAG REZE	127 118	127 118	
INST. AGT. PERRUSSON	20 961	20 961	
AGT MAYENNE	37 188	37 188	
AGT AJACCIO	50 652	50 652	
AGT REZE	8 931	8 931	
AGT BLAYE	3 888	1 302	2 586
AMORT INSTAL GENE AGENCENEMENT	-165 465	-105 205	- 60 260
AMORT AGT MAYENNE	-8 942	-3 199	- 5 743
AMORT AGENCEMENT	-11 121	-3 524	- 7 597
AMORT AGENCEMENT	-1 599	-259	- 1 340
AMORT AGENCEMENT	-734	-6	- 728
Installations tech., matériel et outillage			
outillage industriel	1 073	1 073	
AMORT MAT ET OUTILLAGE	-1 072	-1 072	
Autres immobilisations corporelles	10 913	19 699	- 8 786
MATERIEL INFORMATIQUE	27 836	25 312	2 524
MATERIEL INFORMATIQUE SMOKEE	3 564	3 564	
MOBILIER	4 240		4 240
MOBILIER REZE	9 134	9 134	
MOBILIER CANNET	31 820	31 820	
MOBILIER BORDEAUX CHARTRONS	39 325	39 325	
MOBILIER BORDEAUX PASTEUR	59 069	59 069	
MOBILIER CANNES	35 035	35 035	
MOBILIER JOUE LES TOURS	1 194	1 194	
AMORT MAT INFO	-22 811	-17 391	- 5 420
AMORT MAT INFO SMOKEE	-3 564	-3 564	
AMORT MOBILIER	-8 184	-4 699	- 3 485
AMORT MOBILIER CANNET	-31 820	-31 820	
AMORT MOBILIER CHATRON	-39 325	-39 325	
AMORT MOBILIER PASTEUR	-58 507	-53 292	- 5 215
AMORT MOBILIER CANNES	-35 035	-33 964	- 1 071
AMORT MOBILIER JOUE LES TOURS	-1 058	-700	- 358

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
Immobilisations en cours			
Avances & acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mise en équivalence			
Autres Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	17 307	17 307	
PARTS SOC BP	17 187	17 187	
CAPITAL SOCAMA	120	120	
Prêts			
Autres immobilisations financières	60 256	51 924	8 332
DEPOT GARANTIE LOCHES	878	878	
DEPOT GARANTIE MONTGOLFI	3 016	3 016	
DEPOT GARANTIE LVA BDX	1 000	1 000	
DEPOT GARANTIE BDX RUE SOUBIRAS	2 646	2 646	
DEPOT GARANTIE TOURS	1 316	1 316	
DEPOT GARANTIE JOUE LES TOURS	5 175	5 175	
DEPOT DE GARANTIE ORANGE	9 000	9 000	
DEPOT DE GARANTIE MAYENNE	4 500	4 500	
DEPOT DE GARANTIE AJACCIO	8 450	8 450	
FONDS GARANTIE SOCAMA	2 250	2 250	
DEPOT DE GARANTIE BLAYE	5 532	5 250	282
DEPOT DE GARANTIE REZE	8 994	8 443	551
DEPOT DE GARANTIE BDX nvx siege	7 500		7 500
TOTAL (I)	359 190	462 726	- 103 536

Détail de l'actif circulant

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	322 569	110 554	212 015
STOCKS DE MARCHANDISES	322 569	110 554	212 015
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES			
CLIENTS ET DIVERS			
Créances Clients et comptes rattachés	11 421		11 421
CLIENTS COLLECTIFS	11 421		11 421
AUTRES CRÉANCES			
Fournisseurs débiteurs	4 950	9 690	- 4 740
FRS COLLECTIFS	4 716	9 690	- 4 974
Fournisseurs Facture	234		234
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		7 132	- 7 132
TVA COLLECTEE		7 132	- 7 132
Autres	42 135	2 149	39 986
CARPA		2 149	- 2 149
BLOCAGE LITIGE LOCAL TOURS	42 135		42 135
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ NON VERSÉ			
TRÉSORERIE ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de Trésorerie			
Disponibilités	20 683	36 082	- 15 399
BQ POPULAIRE	3 587	2 135	1 452
BPC 717	2 920		2 920
BPC SMOKEE	882	7 147	- 6 265
BANQUE POPULAIRE AMBOISE	262	2 739	- 2 477
BANQUE BPC OPTIPLUS PRO	13 000	24 028	- 11 028
CAISSE	32	32	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 631	14 335	- 704
TOTAL (II)	415 389	179 942	235 447
CHARGES À RÉPARTIR (II)			
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS (IV)			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)			
TOTAL ACTIF (0 à V)	774 580	642 668	131 912

Détail des capitaux propres

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)	195 000	195 000	
CAPITAL SOCIAL	195 000	195 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	19 500	19 500	
RESERVES LEGALES	19 500	19 500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	63 361	63 361	
AUTRES RESERVES	63 361	63 361	
Report à nouveau	-775 161	-465 176	- 309 985
REPOT A NOUVEAU	-775 161	-465 176	- 309 985
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	8 919	-309 985	318 904
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-488 381	-497 300	8 919
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			

Détail des provisions pour risques et charges

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			

Détail des dettes

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts	379 922	640 706	- 260 784
PRET 9010186	4 270	36 568	- 32 298
PRET N° 9022135	5 329	20 459	- 15 130
PRET 9025527	27 666	51 679	- 24 013
PRET PGE	227 209	350 000	- 122 791
PRET VAPE CELLAR MAG AJACCIO	52 333	82 500	- 30 167
PRET VAPE CELLAR MAG REZE	26 325	41 500	- 15 175
PRET VAPE CELLAR MAG MAYENNE	36 791	58 000	- 21 209
Découverts, concours bancaires		590	- 590
BPC 717		590	- 590
Divers			
Associés	102	102	
ERIC BAUCHER	102	102	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES FOURNISSEURS			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	639 436	352 365	287 071
FRS COLLECTIFS	37 551	352 365	- 314 814
Fournisseurs Facture	601 886		601 886
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel	69 842	58 466	11 376
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	29 339	24 958	4 381
PROVISION CONGES PAYES	40 503	33 508	6 995
Organismes sociaux	30 728	36 828	- 6 100
URSSAF	11 888	10 940	948
RETRAITE	3 464	9 385	- 5 921
MUTUELLE	4 230	2 866	1 364
CHGES SOC SUR CONGES PAYES	11 147	8 999	2 148
URSSAF SOUBIRAS ECHEANCIER 2021		2 711	- 2 711
URSSAF J LES T ECHEANCIER 2021		992	- 992
URSSAF AMBROISE ECHEANCIER 2021		934	- 934
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	142 395	44 094	98 301
TVA A DECAISSER	20 740	11 958	8 782
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT	1 675	359	1 316
TVA DEDUCTIBLE	35 551	31 777	3 774
TVA COLLECTEE	84 428		84 428
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	535	4 105	- 3 570
PRELEVEMENT A LA SOURCE	535	463	72
ETAT CHARGES A PAYER		3 642	- 3 642
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 712	- 2 712
ECHEANCIER BAUSIER ELODIE		2 712	- 2 712
Instruments de trésorerie			

	30/09/2023	31/03/2022	Variation
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL (IV)	1 262 961	1 139 968	122 993
ÉCART DE CONVERSION PASSIF			
TOTAL PASSIF (I à V)	774 580	642 668	131 912

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Détail du compte de résultat

	30/09/2023	31/03/2022	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	2 650 263	1 151 454	1 498 809	130,17
VENTE DE MARCHANDISES		13 072	- 13 072	-100
VENTE MAGASIN BORDEAUX	3 176	92 791	- 89 615	-96,58
VENTE MAGASIN AMBOISE	482 879	294 148	188 731	64,16
VENTE MAGASIN PERRUSSON=LOCHES	418 758	239 673	179 085	74,72
VENTES TOURS		46 188	- 46 188	-100
VENTES JOUE LES TOURS	545 565	326 921	218 644	66,88
VENTES INTERNET	106 032	48 835	57 197	117,12
VENTES AJACCIO	218 251	39 083	179 168	458,43
VENTES BLAYE	86 199		86 199	N/S
VENTES ORANGE		11 195	- 11 195	-100
VENTES MAYENNE	92 595	30 042	62 553	208,22
VENTES NANTES	251 443	35 214	216 229	614,04
VENTES B TO B	533 484	10 134	523 350	N/S
REMISE COMMERCIALE / MAGASINS	-88 119	-35 843	- 52 276	145,85
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	2 650 263	1 151 454	1 498 809	130,17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Reprises sur amort.et prov., transferts de charges	26 886	10 666	16 220	152,07
EMB PME		7 889	- 7 889	-100
IND PREVOYANCE SALAIRES	1 627		1 627	N/S
REMBOURSEMENT SINISTRE	25 259	1 845	23 414	N/S
ACTIVITE PARTIELLE		932	- 932	-100
Autres produits	6 422	457	5 965	N/S
PRODUIT DIVERS DE GESTION	6 422	457	5 965	N/S
Total des produits d'exploitation	2 683 571	1 162 577	1 520 994	130,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	1 185 124	443 612	741 512	167,15
ACHAT DE MARCHANDISES	1 185 124	443 612	741 512	167,15
Variation de stock (marchandises)	-212 015	-24 254	- 187 761	774,14
VARIATION DES STOCKS DE MARCHA	-212 015	-24 254	- 187 761	774,14
Achats de matières premières et autres approv.	4 789	1 522	3 267	214,65
EMBALLAGES	4 789	1 522	3 267	214,65
Variation de stock matières premières et approv.				
Autres achats et charges externes	649 958	437 243	212 715	48,65
PRESTATIONS DE SERVICES	20 217	28 291	- 8 074	-28,54
GAZ	642	1 586	- 944	-59,52
EDF ORANGE	340	273	67	24,54
EDF BORDEAUX	645	1 683	- 1 038	-61,68
EDF GRADIGNAN	798		798	N/S
EDF AMBOISE	1 400	808	592	73,27
EDF CARS	1 243		1 243	N/S
EDF REZE	993		993	N/S
EAU	366	153	213	139,22
EDF TOURS	308	488	- 180	-36,89
EDF PERRUSSON	1 053	1 034	19	1,84
EDF JOUE LES TOURS	1 341	1 367	- 26	-1,90
EDF MAYENNE	1 554	1 147	407	35,48
EDF AJACCIO	824	279	545	195,34

	30/09/2023	31/03/2022	Variation	%
EDF REZE	1 795	355	1 440	405,63
PETITS EQUIPEMENTS	6 416	4 914	1 502	30,57
FOURNITURES ADMINISTRATIVE	2 613	3 170	- 557	-17,57
LOYER PASTEUR	18 000	12 000	6 000	50,00
LOYER AMBOISE	29 688	19 444	10 244	52,68
LOYER PERRUSSON	17 242	11 049	6 193	56,05
LOYER TOURS	15 773	15 773		0,00
LOYER SIEGE RUE SOUBIRAS	13 231	15 371	- 2 140	-13,92
LOYER JOUE LES TOURS	34 831	21 210	13 621	64,22
LOYER ORANGE 196 AV DE VERDUN	2 590	36 578	- 33 988	-92,92
LOYER MAYENNE	28 240	16 615	11 625	69,97
LOYER AJACCIO	44 952	18 958	25 994	137,11
LOYER REZE	52 311	9 699	42 612	439,34
LOYER BLAYE	27 686		27 686	N/S
BORDEAUX NV SIEGE	32 363		32 363	N/S
LOCATION TPE	4 497	2 507	1 990	79,38
LOCATIONS MOBILIERES	9 543	1 926	7 617	395,48
LOCATION SITE INTERNET	3 312	2 291	1 021	44,57
TELESURVEILLANCE	1 731	1 971	- 240	-12,18
LOCAM DISTRIBUTEUR AUTO	12 240	8 640	3 600	41,67
LOC PANNEAU PUB ORANGE		4 596	- 4 596	-100
CHARGES LOCATIVES	1 130	514	616	119,84
CHARGES LOCATIVES AMBOISE	4 522	2 895	1 627	56,20
CHARGES LOC BDX	2 700	1 800	900	50,00
CHARGES LOCATIVES TOURS	3 236		3 236	N/S
CHG LOC SOUBIRAS	2 619	3 434	- 815	-23,73
CH LOC JOUE LES TOURS	4 931	5 520	- 589	-10,67
CH LOC ORANGE	167	2 571	- 2 404	-93,50
CH LOC AJACCIO	3 834	6 025	- 2 191	-36,37
CHARGES LOCATIVES MAYENNE	367		367	N/S
CH LOC BLAYE	1 500		1 500	N/S
CH LOC REZE	10 756	1 630	9 126	559,88
CH LOC BDX NV SIEGE	2 460		2 460	N/S
ENTRETIEN BIENS IMMO	1 202		1 202	N/S
Entretien biens mobiliers	4 764	5 248	- 484	-9,22
MAINTENANCE	5 732	4 777	955	19,99
ASS MULTIRISQUES PROF	7 498	5 351	2 147	40,12
ASSURANCES PRETS		1 281	- 1 281	-100
LOCAM ASSURANCE DISTRIB AUTO	542	382	160	41,88
HONORAIRES COMPTABLES	26 664	16 055	10 609	66,08
HONORAIRES DIVERSES	32 720	62 501	- 29 781	-47,65
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 050	517	533	103,09
ANNONCES ET INSERTIONS	5 825	3 406	2 419	71,02
FOIRES ET EXPO	10 243		10 243	N/S
CADEAUX CLIENTELE	100		100	N/S
TRANSPORT SUR VENTE	48 754	13 950	34 804	249,49
FRAIS DE DEPLACEMENT	7 954	16 723	- 8 769	-52,44
FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	28 941	15 596	13 345	85,57
MISSION ET RECEPTION	6 474	1 833	4 641	253,19
FRAIS POSTAUX	400	4 380	- 3 980	-90,87
TELEPHONE	10 440	5 363	5 077	94,67
SERVICES BANCAIRES	7 970	6 218	1 752	28,18
COM CB	8 209	4 070	4 139	101,70
COTISATION	5 479	1 025	4 454	434,54
Impôts, taxes et versements assimilés	13 859	12 901	958	7,43
TAXE D'APPRENTISSAGE	4 601	3 476	1 125	32,36
FORMATION PROF CONTINUE	2 077	3 740	- 1 663	-44,47
CFE	6 879	5 285	1 594	30,16
TAXES DIVERSES	303	400	- 97	-24,25
Salaires et traitements	691 054	344 618	346 436	100,53
SALAIRES TOURS		11 287	- 11 287	-100
SALAIRES AMBOISE	83 355	70 233	13 122	18,68

	30/09/2023	31/03/2022	Variation	%
SALAIRES CARS	47 770		47 770	N/S
SALAIRES PASTEUR		19 479	- 19 479	-100
SALAIRES JOUE LES TOURS	72 239	47 949	24 290	50,66
SALAIRES MAYENNE	33 458	25 757	7 701	29,90
SALAIRES ORANGE		11 983	- 11 983	-100
SALAIRES LOCHES	65 729	27 425	38 304	139,67
SALAIRES REZE	69 781	9 106	60 675	666,32
SALAIRES AJACCIO	71 394	22 602	48 792	215,87
SALAIRES SIEGE	239 519	93 771	145 748	155,43
CONGES PAYES	6 995	5 026	1 969	39,18
INDEMN PREVOYANCE	814		814	N/S
Charges sociales	161 974	88 998	72 976	82,00
COTISATION A L'URSSAF	122 419	67 163	55 256	82,27
COTISATIONS CAISSES RETRAITES	34 635	17 698	16 937	95,70
CHARGES S/CONGES PAYES	2 147	2 079	68	3,27
MEDECINE DU TRAVAIL	2 773	2 057	716	34,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations	91 218	83 928	7 290	8,69
DOTATION AMORT CORPO	91 218	83 928	7 290	8,69
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	39 479	32 947	6 532	19,83
REDEVANCE SUR CA	38 900	31 702	7 198	22,71
REDEVANCES	390	729	- 339	-46,50
CHGES DIVERSES DE GESTION COUR	190	516	- 326	-63,18
Total des charges d'exploitation	2 625 441	1 421 514	1 203 927	84,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 130	-258 937	317 067	122,45

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2023	31/03/2022	Variation	%
Quote-parts de résultat s/opér en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés	697	244	453	185,66
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	697	244	453	185,66
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total des produits financiers	697	244	453	185,66
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 669	4 772	11 897	249,31
INTERETS DES EMPRUNTS	16 669	4 772	11 897	249,31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total des charges financières	16 669	4 772	11 897	249,31
RÉSULTAT FINANCIER	-15 972	-4 527	- 11 445	252,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	42 158	-263 464	305 622	116,00

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2023	31/03/2022	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 000		45 000	N/S
PCEA	45 000		45 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	45 000		45 000	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 239	13 607	34 632	254,52
PERIMES	29 239	2 948	26 291	891,82
DESTOCKAGE	19 000	10 658	8 342	78,27
MATERIEL OBSOLETE				
CHARGES EXCEP/EX ANT				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 000	32 914	- 2 914	-8,85
VCEAC	30 000	364	29 636	N/S
AUTRES CH EXCEPTIONNELLES		32 549	- 32 549	-100
Dotations except.aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	78 239	46 520	31 719	68,18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-33 239	-46 520	13 281	28,55
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 729 268	1 162 821	1 566 447	134,71
TOTAL DES CHARGES	2 720 349	1 472 806	1 247 543	84,71
RÉSULTAT NET	8 919	-309 985	318 904	102,88

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 748 428 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	56 850		30 000	26 850
Immobilisations corporelles	634 665	9 350		644 015
Immobilisations financières	69 231	8 332		77 563
TOTAL	760 745	17 682	30 000	748 428

Amortissements et provisions d'actif = 389 237 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	298 020	91 971	754	389 237
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	298 020	91 971	754	389 237

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit d'entrée la montgolfière	10 350	0	10 350	Non amortiss.
Droit d'entrée reze	16 500	0	16 500	Non amortiss.
Instal gene agencement aménagement	22 766	165 465	-142 699	de 5 à 10 ans
Installation agt chartrons	1 449	165 465	-164 015	3 ans
Installation pasteur	17 024	165 465	-148 441	de 5 à 10 ans
Agt bordeaux pasteur	82 938	165 465	-82 527	de 5 à 10 ans
Int et agt joue les tours	58 810	165 465	-106 655	de 5 à 10 ans
Agencement mag reze	127 118	165 465	-38 346	10 ans
Inst. agt. perrusson	20 961	165 465	-144 503	de 5 à 10 ans
Agt mayenne	37 188	8 942	28 245	de 5 à 10 ans
Agt ajaccio	50 652	11 121	39 530	10 ans
Agt reze	8 931	1 599	7 333	10 ans
Agt blaye	3 888	734	3 154	de 5 à 10 ans
Outillage industriel	1 073	1 073	0	3 ans
Materiel informatique	27 836	22 811	5 025	de 3 à 5 ans
Materiel informatique smokee	3 564	3 564	0	de 3 à 5 ans
Mobiliers	4 240	8 184	-3 944	3 ans
Mobilier reze	9 134	8 184	951	5 ans
Mobilier cannet	31 820	31 820	0	5 ans
Mobilier bordeaux chartrons	39 325	39 325	0	5 ans
Mobilier bordeaux pasteur	59 069	58 507	562	5 ans
Mobilier cannes	35 035	35 035	0	5 ans
Mobilier joue les tours	1 194	1 058	136	5 ans
TOTAL	670 865	1 390 209	-719 344	

Etat des créances = 132 393 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	60 256		60 256
Actif circulant & charges d'avance	72 137	72 137	
TOTAL	132 393	72 137	60 256

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Charges constatées d'avance = 13 631 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 195 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	9,75	195 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	9,75	195 000

Etat des dettes = 1 262 961 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	379 922	158 781	221 141	
Dettes financières diverses	102	102		
Fournisseurs	639 436	639 436		
Dettes fiscales & sociales	243 500	243 500		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 262 961	1 041 820	221 141	

Charges à payer par postes du bilan = 51 649 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	51 649
Autres dettes	
TOTAL	51 649

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 13 631 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(4860000000)</i>	13 631
TOTAL	13 631

Charges à payer = 51 649 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provision congés payés(4282000000)</i>	40 503
<i>Charges sociales sur congés payés(4382000000)</i>	11 147
TOTAL	51 649



■ **Des experts à votre service.**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 114 400€ - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z