

VAPE CELLAR France

Autres commerces de détail spécialisés divers

6 CHE DU SOLARIUM
BAT 1B
33170 GRADIGNAN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025



37 RUE BARTHELEMY THIMONNIER

87280 LIMOGES
Tél : 0555383538
E.mail : limoges@fiteco.com

Siren : 517887261

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	2
ÉTATS FINANCIERS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat</i>	6
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	7
DÉTAIL DU BILAN	8
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	9
<i>Détail de l'actif circulant</i>	11
<i>Détail des capitaux propres</i>	12
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	13
<i>Détail des dettes</i>	14
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	16
<i>Détail du compte de résultat</i>	17
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	20
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	21
ANNEXES	22
<i>Annexes</i>	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 01/10/2024 au 30/09/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	533 751,19 Euros.
Chiffre d'affaires	1 748 830,69 Euros.
Résultat net comptable	-211 506,91 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 26/12/2025.

Patrick Lamaud,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2025			30/09/2024
	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)	26 850,00		26 850,00	26 850,00
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	482 578,20	315 441,01	167 137,19	206 666,14
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 072,50	1 072,50		
Autres	171 891,78	171 135,33	756,45	3 031,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	120,00		120,00	17 307,00
Prêts				
Autres	48 682,88		48 682,88	56 294,22
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	731 195,36	487 648,84	243 546,52	310 149,12
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	219 040,00		219 040,00	263 627,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	14 829,37		14 829,37	13 977,92
Autres créances	37 989,97		37 989,97	42 883,47
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 510,41		5 510,41	10 874,60
Charges constatées d'avance (3)	12 834,92		12 834,92	11 174,23
ACTIF CIRCULANT (II)	290 204,67		290 204,67	342 537,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 021 400,03	487 648,84	533 751,19	652 686,34
(1) Dont droit au bail			26 850,00	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2025	30/09/2024
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	195 000,00	195 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	19 500,00	19 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	63 360,77	63 360,77
Report à nouveau	-830 388,35	-766 241,75
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-211 506,91	-64 146,60
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-764 034,49	-552 527,58
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	75 233,82	221 141,26
Emprunts et dettes financières divers	102,18	102,18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	769 398,06	685 644,30
Dettes fiscales et sociales	448 221,75	296 876,18
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 829,87	1 450,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 297 785,68	1 205 213,92
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	533 751,19	652 686,34
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2025			30/09/2024
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	1 748 830,69		1 748 830,69	1 775 487,55
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	1 748 830,69		1 748 830,69	1 775 487,55
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 000,00	3 204,52
Autres produits			364,71	106,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 756 195,40	1 778 798,50
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			742 491,83	618 908,53
Variation de stock			44 587,00	58 942,16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 350,50	2 998,73
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			453 961,27	457 139,24
Impôts, taxes et versements assimilés			14 809,16	10 363,63
Salaires et traitements			526 393,53	480 771,88
Charges sociales			97 388,57	100 172,75
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 804,26	64 746,95
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			20 381,29	17 070,20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 944 167,41	1 811 114,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-187 972,01	-32 315,57
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)			406,47	539,81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			406,47	539,81
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 527,52	5 041,18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			12 527,52	5 041,18
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-12 121,05	-4 501,37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-200 093,06	-36 816,94

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2025	30/09/2024
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 919,66	8 139,82
Sur opérations en capital	17 187,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 106,66	8 139,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 333,51	35 469,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 187,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	36 520,51	35 469,48
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-11 413,85	-27 329,66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 781 708,53	1 787 478,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 993 215,44	1 851 624,73
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-211 506,91	-64 146,60
(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

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Fonds commercial	26 850,00	26 850,00	
Droit d'entree la montgolfiere	10 350,00	10 350,00	
Droit d'entree reze	16 500,00	16 500,00	
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions	167 137,19	206 666,14	- 39 529
Instal gene agencement amenege	60 058,20	60 058,20	
Installation agt chartrons	1 449,20	1 449,20	
Installation pasteur	17 023,80	17 023,80	
Agt bordeaux pasteur	44 595,03	44 595,03	
Int et agt joue les tours	97 152,74	97 152,74	
Agencement mag reze	102 959,53	102 959,53	
Inst. agt. perrusson	22 994,19	22 994,19	
Agt mayenne	37 187,53	37 187,53	
Agt ajaccio	50 651,85	50 651,85	
Agt reze	33 090,03	33 090,03	
Agt blaye	15 416,10	15 416,10	
Amort instal gene agencement	-253 591,17	-227 937,09	- 25 654
Amort agt mayenne	-16 599,97	-12 771,07	- 3 829
Amort agencement	-21 251,80	-16 186,61	- 5 065
Amort agencement	-19 920,25	-16 611,25	- 3 309
Amort agencement	-4 077,82	-2 406,04	- 1 672
Installations tech., matériel et outillage			
Outillage industriel	1 072,50	1 072,50	
Amort mat et outillage	-1 072,50	-1 072,50	
Autres immobilisations corporelles	756,45	3 031,76	- 2 275
Matériel informatique	27 835,56	27 835,56	
Matériel informatique smokee	3 563,83	3 563,83	
Mobiliers	4 239,90	4 239,90	
Mobilier reze	9 134,10	9 134,10	
Mobilier bordeaux chartrons	31 820,00	31 820,00	
Mobilier bordeaux pasteur	59 069,22	59 069,22	
Mobilier cannes	35 035,00	35 035,00	
Mobilier joue les tours	1 194,17	1 194,17	
Amort mat info	-27 748,08	-26 886,07	- 862
Amort mat info smokee	-3 563,83	-3 563,83	
Amort mobiliers	-12 705,03	-11 291,73	- 1 413
Amort mobiliers cannet	-31 820,00	-31 820,00	
Amort mobilier pasteur	-59 069,22	-59 069,22	
Amort mobilier cannes	-35 035,00	-35 035,00	
Amort mobilier joue les tours	-1 194,17	-1 194,17	
Immobilisations en cours			
Avances & acomptes			

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mise en équivalence			
Autres Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	120,00	17 307,00	- 17 187
Parts soc bp		17 187,00	- 17 187
Capital socama	120,00	120,00	
Prêts			
Autres immobilisations financières	48 682,88	56 294,22	- 7 611
Depot garantie loches	877,50	877,50	
Depot garantie montgolfi	3 016,00	3 016,00	
Depot garantie lva bdx	1 000,00	1 000,00	
Depot garantie joue les tours	6 281,61	5 175,00	1 107
Depot de garantie orange		9 000,00	- 9 000
Depot de garantie mayenne	4 500,00	4 500,00	
Depot de garantie ajaccio	8 450,00	8 450,00	
Fonds garantie socama	2 250,00	2 250,00	
Depot de garantie blaye	5 532,00	5 532,00	
Depot de garantie reze	9 275,77	8 993,72	282
Depot de garantie bdx nvx siege	7 500,00	7 500,00	
TOTAL (I)	243 546,52	310 149,12	- 66 603

Détail de l'actif circulant

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	219 040,00	263 627,00	- 44 587
Stocks de marchandises	219 040,00	263 627,00	- 44 587
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES			
CLIENTS ET DIVERS			
Créances Clients et comptes rattachés	14 829,37	13 977,92	851
Clients collectifs	14 829,37	13 977,92	851
AUTRES CRÉANCES			
Fournisseurs débiteurs	8 311,67	117,96	8 194
Fournisseurs facture	8 311,67	117,96	8 194
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 650,00	630,79	1 019
Tva deductible sur immobilisat		630,79	- 631
Etat tva s/fact.non parvenues	1 650,00		1 650
Autres	28 028,30	42 134,72	- 14 106
Blocage litige local tours	28 028,30	42 134,72	- 14 106
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ NON VERSÉ			
TRÉSORERIE ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de Trésorerie			
Disponibilités	5 510,41	10 874,60	- 5 364
Bq populaire	3 089,41	279,42	2 810
Bpc 717	9,35	3 086,71	- 3 077
Bpc smokee	1 140,65	2 912,84	- 1 772
Banque populaire amboise	29,89	1 327,12	- 1 297
Banque bpc optiplus pro	1 208,99	3 236,39	- 2 027
Caisse	32,12	32,12	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 834,92	11 174,23	1 661
TOTAL (II)	290 204,67	342 537,22	- 52 333
CHARGES À RÉPARTIR (II)			
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS (II)			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (I)			
TOTAL ACTIF (0 à V)	533 751,19	652 686,34	- 118 935

Détail des capitaux propres

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)	195 000,00	195 000,00	
Capital social	195 000,00	195 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	19 500,00	19 500,00	
Reserves legales	19 500,00	19 500,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	63 360,77	63 360,77	
Autres reserves	63 360,77	63 360,77	
Report à nouveau	-830 388,35	-766 241,75	- 64 147
Repot a nouveau	-830 388,35	-766 241,75	- 64 147
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-211 506,91	-64 146,60	- 147 360
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-764 034,49	-552 527,58	- 211 507
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			

Détail des provisions pour risques et charges

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			

Détail des dettes

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts	75 233,82	221 141,26	- 145 907
Pret 9025527		11 416,31	- 11 416
Pret pge	51 680,33	139 764,66	- 88 084
Pret vape cellar mag ajaccio	10 676,72	31 712,77	- 21 036
Pret vape cellar mag reze	5 370,71	15 952,48	- 10 582
Pret vape cellar mag mayenne	7 506,06	22 295,04	- 14 789
Découverts, concours bancaires			
Divers			
Associés	102,18	102,18	
Eric baucher	102,18	102,18	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES FOURNISSEURS			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	769 398,06	685 644,30	83 754
Fournisseurs facture	759 498,06	685 644,30	73 854
Fourn.factures non parvenues	9 900,00		9 900
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel	96 986,90	71 378,44	25 608
Personnel remunerations dues	50 905,83	32 644,89	18 261
Provision congés payés	45 733,91	38 418,19	7 316
Personnel autres charges à payer	347,16		347
Activité partielle		315,36	- 315
Organismes sociaux	37 635,91	31 933,27	5 703
Urssaf	17 585,34	14 531,39	3 054
Caisse retraite	2 830,29		2 830
Prévoyance	1 734,48	4 519,69	- 2 785
Mutuelle	3 016,62	2 517,32	499
Autres organismes sociaux	720,26		720
Chges soc sur congés payés	11 748,92	10 364,87	1 384
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	313 233,96	193 144,91	120 089
Tva à décaisser	6 195,00	9 656,00	- 3 461
Tva déductible	2 399,88	51 879,68	- 49 480
Tva collectée	91 193,49	131 609,23	- 40 416
TVA collectée à 5.5%	313,59		314
Etat tva regul.passif	213 132,00		213 132
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	364,98	419,56	- 55
Prélèvement à la source	364,98	419,56	- 55
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 829,87	1 450,00	3 380
Debiteurs, créditeurs divers à payer	4 829,87	1 450,00	3 380
Instruments de trésorerie			

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL (IV)	1 297 785,68	1 205 213,92	92 572
ÉCART DE CONVERSION PASSIF			
TOTAL PASSIF (I à V)	533 751,19	652 686,34	- 118 935

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Détail du compte de résultat

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	1 748 830,69	1 775 487,55	- 26 657	-1,50
Vente Bordeaux	37 092,11	21 167,62	15 924	75,23
Vente magasin amboise	287 084,65	307 144,98	- 20 060	-6,53
Vente perrusson=loches	295 716,50	290 110,38	5 606	1,93
Vente magasin Ajaccio 5.5%	2 063,07		2 063	N/S
Ventes Mayenne 5.5%	551,00		551	N/S
Ventes Blaye 5.5%	160,00		160	N/S
Ventes Amboise 5.5%	1 082,53		1 083	N/S
Ventes Joué les tours 5.5%	1 052,99		1 053	N/S
Ventes Loches 5.5%	612,00		612	N/S
Ventes Nantes 5.5%	180,00		180	N/S
Ventes de marchandises - france 20%				
Ventes joue les tours	320 292,81	345 013,12	- 24 720	-7,17
Ventes ajaccio	155 383,21	154 427,72	955	0,62
Ventes blaye	75 032,60	72 841,01	2 192	3,01
Ventes mayenne	75 942,31	62 804,63	13 138	20,92
Ventes nantes	169 732,52	197 374,18	- 27 642	-14,00
Ventes b to b	312 208,80	284 546,31	27 662	9,72
Ventes internet btoc	68 253,63	70 305,97	- 2 052	-2,92
Remise commerciale		-30 248,37	30 248	-100
Rrr s/ marchandises - france 20%	-53 610,04		- 53 610	N/S
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	1 748 830,69	1 775 487,55	- 26 657	-1,50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Reprises sur amort.et prov., transferts de charges	7 000,00	3 204,52	3 795	118,44
Transfert de charges d'exploitation	7 000,00	2 799,48	4 201	150,05
Ind prevoyance salaires		405,04	- 405	-100
Autres produits	364,71	106,43	258	242,68
Produit divers de gestion	364,71	106,43	258	242,68
Total des produits d'exploitation	1 756 195,40	1 778 798,50	- 22 603	-1,27
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	742 491,83	618 908,53	123 583	19,97
Achats de marchandises 20%	331 119,03	255 473,63	75 645	29,61
Achats de marchandises 0%		356 364,55	- 356 365	-100
Achats marchandises hors ue		7 070,35	- 7 070	-100
Achats marchandises intracom 20%	411 372,80		411 373	N/S
Variation de stock (marchandises)	44 587,00	58 942,16	- 14 355	-24,35
Variation des stocks mar	44 587,00	58 942,16	- 14 355	-24,35
Achats de matières premières et autres approv.	2 350,50	2 998,73	- 648	-21,62
Emballages	2 350,50	2 998,73	- 648	-21,62
Variation de stock matières premières et approv.				
Autres achats et charges externes	453 961,27	457 139,24	- 3 178	-0,70
Achats etudes prestations service 20%	892,66	1 069,26	- 177	-16,52
Achats d'eau	101,86	396,01	- 294	-74,28
Edf gradignan	4 853,30	4 905,72	- 52	-1,07
Edf cars	1 777,87	1 535,17	243	15,81
Edf reze	308,56	438,20	- 130	-29,58
Edf perrusson	894,53	740,36	154	20,82
Edf joue les tours	309,28	1 019,93	- 711	-69,68

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
Edf mayenne	1 033,72	1 042,45	- 9	-0,84
Edf ajaccio	331,93	476,90	- 145	-30,40
Edf reze	1 847,63	1 784,12	64	3,56
Petits equipements	2 288,03	5 577,50	- 3 289	-58,98
Fournitures administrative	975,66	422,22	553	131,08
Loyer pasteur	17 400,00	16 452,00	948	5,76
Loyer amboise	21 419,73	20 697,24	722	3,49
Loyer perrusson	12 782,49	12 286,02	496	4,04
Loyer joue les tours	24 822,65	24 905,22	- 83	-0,33
Loyer mayenne	20 593,47	19 939,62	654	3,28
Loyer ajaccio	35 595,00	34 518,00	1 077	3,12
Loyer reze	38 362,24	37 141,37	1 221	3,29
Loyer blaye	22 128,08	22 128,08		0,00
Bordeaux nv siege	32 000,78	32 824,80	- 824	-2,51
Location tpe	3 228,20	3 943,80	- 716	-18,14
Locations mobilières	8 630,12	5 734,18	2 896	50,50
Location site internet	5 445,74	5 406,63	39	0,72
Location site internet intraco	360,00	334,67	25	7,57
Telesurveillance	1 873,92	1 972,98	- 99	-5,02
Locam distributeur auto	8 640,00	9 535,87	- 896	-9,39
Charges locatives		3 112,86	- 3 113	-100
Chges loc smokee		1 705,67	- 1 706	-100
Charges locatives amboise	4 382,21	2 016,16	2 366	117,35
Ch loc joue les tours	4 326,54	6 817,24	- 2 491	-36,54
Ch loc ajaccio	2 692,00	4 435,37	- 1 743	-39,31
Charges locatives mayenne	810,13	989,80	- 180	-18,15
Ch loc blaye	1 000,00	1 000,00		0,00
Ch loc reze	11 036,99	5 492,35	5 545	100,95
Ch loc bdx nv siege	4 128,00	5 042,00	- 914	-18,13
Entretien biens mobiliers	4 946,52	3 423,59	1 523	44,48
Maintenance	4 448,03	5 545,66	- 1 098	-19,79
Ass multirisques prof	5 247,43	5 393,70	- 146	-2,71
Assurances	1 500,60		1 501	N/S
Locam assurance distrib auto	382,44	2 110,44	- 1 728	-81,88
Documentation generale	76,67	76,67		0,00
Frais de colloques seminaires conferen	800,00	4 800,00	- 4 000	-83,33
Honoraires comptables	22 736,75	23 869,04	- 1 132	-4,74
Honoraires diverses	14 017,16	12 962,58	1 055	8,14
Frais actes et contentieux	26,50	33,47	- 7	-20,82
Annonces et insertions	8 475,17	6 804,36	1 671	24,55
Foires et expo	8 820,82	8 704,55	116	1,34
Cadeaux clientele	122,90	344,10	- 221	-64,28
Transports s/ventes	35 884,99	34 367,32	1 518	4,42
Frais déplacements salaires	19 775,90	26 053,02	- 6 277	-24,09
Mission et reception	2 420,92	2 758,27	- 337	-12,23
Orange	7 343,52	7 115,81	228	3,20
La poste	484,46	287,47	197	68,53
Services bancaires	10 508,59	5 254,59	5 254	99,99
Commissions cartes bleues	5 531,30	5 784,67	- 253	-4,38
Cotisations	3 137,28	3 610,16	- 473	-13,10
Impôts, taxes et versements assimilés	14 809,16	10 363,63	4 446	42,90
Formation prof continue	5 044,59	3 503,24	1 541	44,00
Taxe apprentissage	3 430,57	2 382,39	1 048	44,00
Cotisation foncière des entreprises	4 981,00	4 167,00	814	19,53
Cotisation valeur ajoutée	380,00	311,00	69	22,19
Impots autres droits	973,00		973	N/S
Salaires et traitements	526 393,53	480 771,88	45 622	9,49
Salaires amboise	49 656,21	49 837,45	- 181	-0,36
Salaires joue les tours	47 813,48	47 988,46	- 175	-0,36
Salaires mayenne	32 989,28	23 483,34	9 506	40,48
Salaires loches	55 128,07	51 966,78	3 161	6,08
Salaires reze	50 740,72	53 623,71	- 2 883	-5,38

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
Salaires ajaccio	55 123,60	47 054,41	8 069	17,15
Salaires bordeaux pasteur	23 530,43	19 607,21	3 923	20,01
Salaires cars blaye	35 320,33	32 005,56	3 315	10,36
Salaires siege	166 040,05	153 193,28	12 847	8,39
Conges payes	7 315,72	-2 084,38	9 400	450,98
Pers indemnites et avantages divers	10,20	1 991,06	- 1 981	-99,49
Indemn rupture (lic...)	2 725,44	2 105,00	620	29,47
Charges sociales	97 388,57	100 172,75	- 2 784	-2,78
Cotisation a l'urssaf	46 478,27	75 173,04	- 28 695	-38,17
Cotisations retraite salaries	13 941,75	24 827,34	- 10 886	-43,85
Cotisations mutuelles et prevoyances	9 162,57		9 163	N/S
Cotisations pôle emploi	22 087,49		22 087	N/S
Cotisations autres org.sociaux	1 492,11		1 492	N/S
Ch soc/prov pour conges a payer	1 384,05	-781,66	2 166	277,07
Medecine du travail	2 842,33	954,03	1 888	197,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations	41 804,26	64 746,95	- 22 943	-35,43
Dotation amort corpo	41 804,26	64 746,95	- 22 943	-35,43
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	20 381,29	17 070,20	3 311	19,40
Redevances pour concessions,brevets	419,31		419	N/S
Redevance sur ca	17 920,00	17 000,00	920	5,41
Chges diverses de gestion cour	2 041,98	70,20	1 972	N/S
Total des charges d'exploitation	1 944 167,41	1 811 114,07	133 053	7,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-187 972,01	-32 315,57	- 155 656	481,68

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2025	30/09/2024	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	406,47	539,81	- 133	-24,70
Autres produits financiers	406,47	539,81	- 133	-24,70
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total des produits financiers	406,47	539,81	- 133	-24,70
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées	12 527,52	5 041,18	7 486	148,50
Interets des emprunts	3 452,52	5 041,18	- 1 589	-31,51
Interets autres dettes	9 075,00		9 075	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total des charges financières	12 527,52	5 041,18	7 486	148,50
RÉSULTAT FINANCIER	-12 121,05	-4 501,37	- 7 620	169,27
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-200 093,06	-36 816,94	- 163 276	443,48

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 919,66	8 139,82	- 220	-2,70
Except prod.div.s/ex.anterieurs	7 919,66	8 139,82	- 220	-2,70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 187,00		17 187	N/S
Pceac				
Produits cessions elem.aktif financier	17 187,00		17 187	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	25 106,66	8 139,82	16 967	208,44
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 333,51	35 469,48	- 16 136	-45,49
Except autres charges	1 998,02	11 000,00	- 9 002	-81,84
Perimes				
Destockage		20 507,63	- 20 508	-100
Charges div.cour.s/exercices anterieur	17 335,49	3 961,85	13 374	337,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 187,00		17 187	N/S
Vceac				
Val net compt elem actif financiers	17 187,00		17 187	N/S
Dotations except.aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	36 520,51	35 469,48	1 051	2,96
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-11 413,85	-27 329,66	15 916	58,24
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 781 708,53	1 787 478,13	- 5 770	-0,32
TOTAL DES CHARGES	1 993 215,44	1 851 624,73	141 591	7,65
RÉSULTAT NET	-211 506,91	-64 146,60	- 147 360	229,72

ANNEXES

Annexes

L'exercice social clos le 30/09/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 533 751,19 E.

Le résultat net comptable est une perte de 211 506,91 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/12/2025 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 731 195 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 850			26 850
Immobilisations corporelles	655 542			655 542
Immobilisations financières	73 601	1 389	26 187	48 803
TOTAL	755 994	1 389	26 187	731 195

Amortissements et provisions d'actif = 487 649 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	445 845	41 804		487 649
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	445 845	41 804		487 649

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Droit d'entree la montgolfiere	10 350	0	10 350	Non amortiss.
Droit d'entree reze	16 500	0	16 500	Non amortiss.
Instal gene agencement amenege	60 058	50 198	9 860	de 5 à 10 ans
Installation agt chartrons	1 449	1 449	0	de 3 à 10 ans
Installation pasteur	17 024	13 157	3 867	de 5 à 10 ans
Agt bordeaux pasteur	44 595	32 408	12 187	de 5 à 10 ans
Int et agt joue les tours	97 153	82 668	14 485	de 5 à 10 ans
Agencement mag reze	102 960	60 113	42 846	10 ans
Inst. agt. perrusson	22 994	13 598	9 396	de 5 à 10 ans
Agt mayenne	37 188	16 600	20 588	de 5 à 10 ans
Agt ajaccio	50 652	21 252	29 400	10 ans
Agt reze	33 090	19 920	13 170	10 ans
Agt blaye	15 416	4 078	11 338	de 5 à 10 ans
Outillage industriel	1 073	1 073	0	3 ans
Materiel informatique	27 836	27 748	87	de 3 à 5 ans
Materiel informatique smokee	3 564	3 564	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	4 240	3 571	668	Non amortiss.
Mobilier reze	9 134	9 134	0	5 ans
Mobilier bordeaux chartrons	31 820	31 820	0	5 ans
Mobilier bordeaux pasteur	59 069	59 069	0	5 ans
Mobilier cannes	35 035	35 035	0	5 ans
Mobilier joue les tours	1 194	1 194	0	5 ans
TOTAL	682 392	487 649	194 744	

Etat des créances = 114 337 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	48 683		48 683
Actif circulant & charges d'avance	65 654	65 654	
TOTAL	114 337	65 654	48 683

Charges constatées d'avance = 12 835 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	195000	1,00	195 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	195 000	1,00	195 000

Etat des dettes = 1 297 786 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	75 234	75 234		
Dettes financières diverses	102	102		
Fournisseurs	769 398	769 398		
Dettes fiscales & sociales	448 222	448 222		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 830	4 830		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 297 786	1 297 786		

Charges à payer par postes du bilan = 72 560 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 900
Dettes fiscales & sociales	57 830
Autres dettes	4 830
TOTAL	72 560

Charges et produits

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

Charges constatées d'avance = 12 835 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	12 835
CCA – Loyer MAYENNE – 4t2025	5 231
CCA – Charges locatives JOUE LES TOURS – 4t2025	860
CCA – Loyer JOUE LES TOURS – 4t2025	6 282
CCA – Cloud- 10/2025 à 06/2026	462
TOTAL	12 835

Charges à payer = 72 560 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.factures non parvenues(408100)	9 900
FNPF - Factures non parvenues T – J WELL BON DE COMMANDE	9 900
TOTAL	9 900

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	45 734
Provision CP - septembre 2025	45 734
Personnel autres charges à payer(428600)	347
Compte taxe apprentissage	347
Charges soc sur congés payés(438200)	11 749
Provision CP - septembre 2025	11 749
TOTAL	57 830

Autres dettes	Montant
Debiteurs, créditeurs divers à payer(468600)	4 830
K468 - CAP - LOYER PASTEUR SEP	1 450
K468 - CAP - LOCAM SEPT 2025	896
K468 - CAP - PROV TF 2025 BASE	2 484
TOTAL	4 830



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 8 613 930 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z