

VAPE CELLAR France

Autres commerces de détail spécialisés divers

6 CHE DU SOLARIUM
BAT 1B
33170 GRADIGNAN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
DÉTAIL DU BILAN	10
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	11
<i>Détail de l'actif circulant</i>	13
<i>Détail des capitaux propres</i>	14
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	15
<i>Détail des dettes</i>	16
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	18
<i>Détail du compte de résultat</i>	19
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	22
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	23
ANNEXES	24
<i>Annexes</i>	25
<i>Notes sur le bilan actif</i>	26
<i>Notes sur le bilan passif</i>	27
<i>Charges et produits</i>	28

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 01/10/2023 au 30/09/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	652 686,34 Euros.
Chiffre d'affaires	1 775 487,55 Euros.
Résultat net comptable	-64 146,60 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 21/01/2025.

,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	30/09/2024			30/09/2023
	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	26 850
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	482 578	275 912	206 666	243 864
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 073	1 073		
Autres	171 892	168 860	3 032	10 913
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	56 294		56 294	60 256
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	755 994	445 845	310 149	359 190
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	263 627		263 627	322 569
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	13 978		13 978	11 421
Autres créances	42 883		42 883	47 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 875		10 875	20 683
Charges constatées d'avance (3)	11 174		11 174	13 631
ACTIF CIRCULANT (II)	342 537		342 537	415 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 098 531	445 845	652 686	774 580
(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

	30/09/2024	30/09/2023
	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	-766 242	-775 161
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-64 147	8 919
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-552 528	-488 381
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	221 141	379 922
Emprunts et dettes financières divers	102	102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685 644	639 436
Dettes fiscales et sociales	296 876	243 500
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 450	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 205 214	1 262 961
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	652 686	774 580
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2024			30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	1 775 488		1 775 488	2 650 263
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	1 775 488		1 775 488	2 650 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 205	26 886
Autres produits			106	6 422
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 778 799	2 683 571
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			618 909	1 185 124
Variation de stock			58 942	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 999	4 789
Variation de stock				-212 015
Autres achats et charges externes (5)			457 139	649 958
Impôts, taxes et versements assimilés			10 364	13 859
Salaires et traitements			480 772	691 054
Charges sociales			100 173	161 974
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 747	91 218
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17 070	39 479
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 811 114	2 625 441
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-32 316	58 130
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)			540	697
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			540	697
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 041	16 669
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			5 041	16 669
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-4 501	-15 972
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-36 817	42 158

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 140	
Sur opérations en capital		45 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 140	45 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 469	48 239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35 469	78 239
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-27 330	-33 239
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 787 478	2 729 268
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 851 625	2 720 349
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-64 147	8 919
(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

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Fonds commercial	26 850	26 850	
DROIT D'ENTREE LA MONTGOLFIERE	10 350	10 350	
DROIT D'ENTREE REZE	16 500	16 500	
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions	206 666	243 864	- 37 198
INSTALLATION AGT AMBROISE	60 058	22 766	37 292
INSTALLATION AGT CHARTRONS	1 449	1 449	
INSTALLATION PASTEUR	17 024	17 024	
AGT TOURS	44 595	82 938	- 38 343
INT ET AGT JOUE LES TOURS	97 153	58 810	38 343
AGENCEMENT ORANGE	102 960	127 118	- 24 158
INST. AGT. PERRUSSON	22 994	20 961	2 033
AGT MAYENNE	37 188	37 188	
AGT AJACCIO	50 652	50 652	
AGT REZE	33 090	8 931	24 159
AGT BLAYE	15 416	3 888	11 528
AMORT INSTAL GENE AGENCENEMENT	-227 937	-165 465	- 62 472
AMORT AGT MAYENNE	-12 771	-8 942	- 3 829
AMORT AGENCEMENT	-16 187	-11 121	- 5 066
AMORT AGENCEMENT	-16 611	-1 599	- 15 012
AMORT AGENCEMENT	-2 406	-734	- 1 672
Installations tech., matériel et outillage			
outillage industriel	1 073	1 073	
AMORT MAT ET OUTILLAGE	-1 073	-1 073	
Autres immobilisations corporelles	3 032	10 913	- 7 881
MATERIEL INFORMATIQUE	27 836	27 836	
MATERIEL INFORMATIQUE SMOKEE	3 564	3 564	
MOBILIER	4 240	4 240	
MOBILIER ORANGE	9 134	9 134	
MOBILIER CANNET		31 820	- 31 820
MOBILIER BORDEAUX CHARTRONS	31 820	39 325	- 7 505
MOBILIER BORDEAUX PASTEUR	59 069	59 069	
MOBILIER LOCHES	35 035	35 035	
MOBILIER JOUE LES TOURS	1 194	1 194	
AMORT MAT INFO	-26 886	-22 811	- 4 075
AMORT MAT INFO SMOKEE	-3 564	-3 564	
AMORT MOBILIER	-11 292	-8 184	- 3 108
AMORT MOBILIER CANNET	-31 820	-31 820	
AMORT MOBILIER CHATRON		-39 325	39 325
AMORT MOBILIER PASTEUR	-59 069	-58 507	- 562
AMORT MOBILIER CANNES	-35 035	-35 035	
AMORT MOBILIER JOUE LES TOURS	-1 194	-1 058	- 136
Immobilisations en cours			

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
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	56 294	60 256	- 3 962
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	5 532	
DEPOT DE GARANTIE REZE	8 994	8 994	
DEPOT DE GARANTIE BDX nvx siege	7 500	7 500	
TOTAL (I)	310 149	359 190	- 49 041

Détail de l'actif circulant

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	263 627	322 569	- 58 942
STOCKS DE MARCHANDISES	263 627	322 569	- 58 942
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES			
CLIENTS ET DIVERS			
Créances Clients et comptes rattachés	13 978	11 421	2 557
CLIENTS COLLECTIFS	13 978	11 421	2 557
AUTRES CRÉANCES			
Fournisseurs débiteurs	118	4 950	- 4 832
FRS COLLECTIFS		4 716	- 4 716
Fournisseurs Facture	118	234	- 116
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	631		631
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT	631		631
Autres	42 135	42 135	
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	10 875	20 683	- 9 808
BQ POPULAIRE	279	3 587	- 3 308
BPC 717	3 087	2 920	167
BPC SMOKEE	2 913	882	2 031
BANQUE POPULAIRE AMBOISE	1 327	262	1 065
BANQUE BPC OPTIPLUS PRO	3 236	13 000	- 9 764
CAISSE	32	32	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 174	13 631	- 2 457
TOTAL (II)	342 537	415 389	- 72 852
CHARGES À RÉPARTIR			
PRIMES DE RBT DES OBLIGATIONS			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF			
TOTAL ACTIF (0 à V)	652 686	774 580	- 121 894

Détail des capitaux propres

	30/09/2024	30/09/2023	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	-766 242	-775 161	8 919
REPOT A NOUVEAU	-766 242	-775 161	8 919
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-64 147	8 919	- 73 066
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-552 528	-488 381	- 64 147
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			

Détail des provisions pour risques et charges

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			

Détail des dettes

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts	221 141	379 922	- 158 781
PRET 9010186		4 270	- 4 270
PRET N° 9022135		5 329	- 5 329
PRET 9025527	11 416	27 666	- 16 250
PRET PGE	139 765	227 209	- 87 444
PRET VAPE CELLAR MAG AJACCIO	31 713	52 333	- 20 620
PRET VAPE CELLAR MAG REZE	15 952	26 325	- 10 373
PRET VAPE CELLAR MAG MAYENNE	22 295	36 791	- 14 496
Découverts, concours bancaires			
Divers			
Associés	102	102	
C/C ASSOCIE	102	102	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES FOURNISSEURS			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685 644	639 436	46 208
FRS COLLECTIFS		37 551	- 37 551
Fournisseurs Facture	685 644	601 886	83 758
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel	71 378	69 842	1 536
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	32 645	29 339	3 306
PROVISION CONGES PAYES	38 418	40 503	- 2 085
taxe d'apprentissage libératoire	315		315
Organismes sociaux	31 933	30 728	1 205
URSSAF	14 531	11 888	2 643
RETRAITE	4 520	3 464	1 056
MUTUELLE	2 517	4 230	- 1 713
CHGES SOC SUR CONGES PAYES	10 365	11 147	- 782
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 145	142 395	50 750
TVA A DECAISSER	9 656	20 740	- 11 084
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT		1 675	- 1 675
TVA DEDUCTIBLE	51 880	35 551	16 329
TVA COLLECTEE	131 609	84 428	47 181
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	420	535	- 115
PRELEVEMENT A LA SOURCE	420	535	- 115
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 450		1 450
Debiteurs, créditeurs divers à payer	1 450		1 450
Instruments de trésorerie			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL (IV)	1 205 214	1 262 961	- 57 747
ÉCART DE CONVERSION PASSIF			
TOTAL PASSIF (I à V)	652 686	774 580	- 121 894

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Détail du compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	1 775 488	2 650 263	- 874 775	-33,01
???				
VENTE MAGASIN BORDEAUX	21 168		21 168	N/S
VENTE MAGASIN AMBOISE	307 145		307 145	N/S
VENTE PERRUSSON=LOCHES	290 110		290 110	N/S
Ventes de marchandises - France 20%		2 738 382	-2 738 382	-100
???				
VENTES JOUE LES TOURS	345 013		345 013	N/S
VENTES INTERNET				
VENTES AJACCIO	154 428		154 428	N/S
VENTES BLAYE	72 841		72 841	N/S
???				
VENTES MAYENNE	62 805		62 805	N/S
VENTES NANTES	197 374		197 374	N/S
VENTES INTERNET B TO B	284 546		284 546	N/S
VENTE INTERNET B TO C	70 306		70 306	N/S
REMISE COMMERCIALE	-30 248		- 30 248	N/S
Rrr s/ marchandises - France 20%		-88 119	88 119	-100
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	1 775 488	2 650 263	- 874 775	-33,01
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Reprises sur amort.et prov., transferts de charges	3 205	26 886	- 23 681	-88,08
Transfert de charges d'exploitation	2 799		2 799	N/S
IND PREVOYANCE SALAIRES	405	1 627	- 1 222	-75,11
REMBOURSEMENT SINISTRE		25 259	- 25 259	-100
Autres produits	106	6 422	- 6 316	-98,35
PRODUIT DIVERS DE GESTION	106	6 422	- 6 316	-98,35
Total des produits d'exploitation	1 778 799	2 683 571	- 904 772	-33,72
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	618 909	1 185 124	- 566 215	-47,78
Achats de marchandises 20%	255 474	1 185 124	- 929 650	-78,44
Achats de marchandises 0%	356 365		356 365	N/S
ACHATS MARCHANDISES HORS UE	7 070		7 070	N/S
Variation de stock (marchandises)	58 942		58 942	N/S
VARIATION DES STOCKS MAR	58 942		58 942	N/S
Achats de matières premières et autres approv.	2 999	4 789	- 1 790	-37,38
EMBALLAGES	2 999	4 789	- 1 790	-37,38
Variation de stock matières premières et approv.		-212 015	212 015	-100
Variat.stocks mat.premieres 20%		-212 015	212 015	-100
Autres achats et charges externes	457 139	649 958	- 192 819	-29,67
Achats etudes prestations service 20%	1 069	20 217	- 19 148	-94,71
Achats d'eau	396	366	30	8,20
Achats de gaz et electricite		12 937	- 12 937	-100
EDF GRADIGNAN	4 906		4 906	N/S
EDF CARS	1 535		1 535	N/S
EDF REZE	438		438	N/S
EDF PERRUSSON	740		740	N/S
EDF JOUE LES TOURS	1 020		1 020	N/S
EDF MAYENNE	1 042		1 042	N/S
EDF AJACCIO	477		477	N/S

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
EDF REZE	1 784		1 784	N/S
PETITS EQUIPEMENTS	5 577	6 416	- 839	-13,08
FOURNITURES ADMINISTRATIVE	422	2 613	- 2 191	-83,85
LOYER PASTEUR	16 452	18 000	- 1 548	-8,60
LOYER AMBOISE	20 697	29 688	- 8 991	-30,28
LOYER PERRUSSON	12 286	17 242	- 4 956	-28,74
LOYER TOURS		15 773	- 15 773	-100
LOYER SIEGE RUE SOUBIRAS		13 231	- 13 231	-100
LOYER JOUE LES TOURS	24 905	34 831	- 9 926	-28,50
LOYER ORANGE 196 AV DE VERDUN		2 590	- 2 590	-100
LOYER MAYENNE	19 940	28 240	- 8 300	-29,39
LOYER AJACCIO	34 518	44 952	- 10 434	-23,21
LOYER REZE	37 141	52 311	- 15 170	-29,00
LOYER BLAYE	22 128	27 686	- 5 558	-20,08
BORDEAUX NV SIEGE	32 825	32 363	462	1,43
LOCATION TPE	3 944	4 497	- 553	-12,30
LOCATIONS MOBILIERES	5 734	9 543	- 3 809	-39,91
LOCATION SITE INTERNET	5 407	3 312	2 095	63,25
LOCATION SITE INTERNET INTRACO	335		335	N/S
TELESURVEILLANCE	1 973	1 731	242	13,98
LOCAM DISTRIBUTEUR AUTO	9 536	12 240	- 2 704	-22,09
CHARGES LOCATIVES	3 113	1 130	1 983	175,49
CHGES LOC SMOKEE	1 706		1 706	N/S
CHARGES LOCATIVES AMBOISE	2 016	4 522	- 2 506	-55,42
CHARGES LOC BDX		2 700	- 2 700	-100
CHARGES LOCATIVES TOURS		3 236	- 3 236	-100
CHG LOC SOUBIRAS		2 619	- 2 619	-100
CH LOC JOUE LES TOURS	6 817	4 931	1 886	38,25
CH LOC ORANGE		167	- 167	-100
CH LOC AJACCIO	4 435	3 834	601	15,68
CHARGES LOCATIVES MAYENNE	990	367	623	169,75
CH LOC BLAYE	1 000	1 500	- 500	-33,33
CH LOC REZE	5 492	10 756	- 5 264	-48,94
CH LOC BDX NV SIEGE	5 042	2 460	2 582	104,96
ENTRETIEN BIENS IMMO		1 202	- 1 202	-100
Entretien biens mobiliers	3 424	4 764	- 1 340	-28,13
MAINTENANCE	5 546	5 732	- 186	-3,24
ASS MULTIRISQUES PROF	5 394	7 498	- 2 104	-28,06
LOCAM ASSURANCE DISTRIB AUTO	2 110	542	1 568	289,30
Documentation generale	77		77	N/S
Frais de colloques seminaires conferen	4 800		4 800	N/S
HONORAIRES COMPTABLES	23 869	26 664	- 2 795	-10,48
HONORAIRES DIVERSES	12 963		12 963	N/S
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	33	1 050	- 1 017	-96,86
Honoraires divers		32 720	- 32 720	-100
ANNONCES ET INSERTIONS	6 804	5 825	979	16,81
FOIRES ET EXPO	8 705	10 243	- 1 538	-15,02
CADEAUX CLIENTELE	344	100	244	244,00
Transports s/ventes	34 367	48 754	- 14 387	-29,51
FRAIS DE DEPLACEMENT		7 954	- 7 954	-100
FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	26 053	28 941	- 2 888	-9,98
MISSION ET RECEPTION	2 758	6 474	- 3 716	-57,40
ORANGE	7 116	10 840	- 3 724	-34,35
LA POSTE	287		287	N/S
SERVICES BANCAIRES	5 255	7 970	- 2 715	-34,07
Commissions cartes bleues	5 785	8 209	- 2 424	-29,53
Cotisations	3 610	5 479	- 1 869	-34,11
Impôts, taxes et versements assimilés	10 364	13 859	- 3 495	-25,22
FORMATION PROF CONTINUE	3 503	2 077	1 426	68,66
Taxe apprentissage	2 382	4 601	- 2 219	-48,23
Cotisation foncière des entreprises	4 167	6 879	- 2 712	-39,42
Cotisation valeur ajoutée	311		311	N/S

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Impots autres droits		303	- 303	-100
Salaires et traitements	480 772	691 054	- 210 282	-30,43
SALAIRES AMBOISE	49 837	83 355	- 33 518	-40,21
SALAIRES CARS		47 770	- 47 770	-100
SALAIRES JOUE LES TOURS	47 988	72 239	- 24 251	-33,57
SALAIRES MAYENNE	23 483	33 458	- 9 975	-29,81
SALAIRES LOCHES	51 967	65 729	- 13 762	-20,94
SALAIRES REZE	53 624	69 781	- 16 157	-23,15
SALAIRES AJACCIO	47 054	71 394	- 24 340	-34,09
SALAIRES BORDEAUX PASTEUR	19 607		19 607	N/S
SALAIRES CARS BLAYE	32 006		32 006	N/S
SALAIRES SIEGE GRADIGNAN	153 193	239 519	- 86 326	-36,04
CONGES PAYES	-2 084	6 995	- 9 079	-129,79
Pers indemnites et avantages divers	1 991		1 991	N/S
INDEMN RUPTURE (LIC...)	2 105	814	1 291	158,60
Charges sociales	100 173	161 974	- 61 801	-38,15
COTISATION A L'URSSAF	75 173	122 419	- 47 246	-38,59
COTISATIONS CAISSES RET				
Cotisations retraite salaries	24 827	34 635	- 9 808	-28,32
CHARGES S/CONGES PAYES				
Ch soc/prov pour conges a payer	-782	2 147	- 2 929	-136,42
MEDECINE DU TRAVAIL	954	2 773	- 1 819	-65,60
Dotations aux amortissements sur immobilisations	64 747	91 218	- 26 471	-29,02
DOTATION AMORT CORPO	64 747	91 218	- 26 471	-29,02
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	17 070	39 479	- 22 409	-56,76
REDEVANCE SUR CA	17 000	38 900	- 21 900	-56,30
REDEVANCES		390	- 390	-100
CHGES DIVERSES DE GESTION COUR	70	190	- 120	-63,16
Total des charges d'exploitation	1 811 114	2 625 441	- 814 327	-31,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-32 316	58 130	- 90 446	-155,59

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023	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	540	697	- 157	-22,53
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	540	697	- 157	-22,53
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total des produits financiers	540	697	- 157	-22,53
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amort. et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 041	16 669	- 11 628	-69,76
INTERETS DES EMPRUNTS	5 041	16 669	- 11 628	-69,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total des charges financières	5 041	16 669	- 11 628	-69,76
RÉSULTAT FINANCIER	-4 501	-15 972	11 471	71,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-36 817	42 158	- 78 975	-187,33

Détail du compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 140		8 140	N/S
Except prod.div.s/ex.anterieurs	8 140		8 140	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		45 000	- 45 000	-100
PCEAC		45 000	- 45 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	8 140	45 000	- 36 860	-81,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 469	48 239	- 12 770	-26,47
CARPA LITIGE THOMAS FAUBERT	11 000		11 000	N/S
PERIMES		29 239	- 29 239	-100
DESTOCKAGE	20 508	19 000	1 508	7,94
Charges div.cour.s/exercices anterieur	3 962		3 962	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30 000	- 30 000	-100
VCEAC		30 000	- 30 000	-100
???				
Dotations except.aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	35 469	78 239	- 42 770	-54,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-27 330	-33 239	5 909	17,78
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 787 478	2 729 268	- 941 790	-34,51
TOTAL DES CHARGES	1 851 625	2 720 349	- 868 724	-31,93
RÉSULTAT NET	-64 147	8 919	- 73 066	-819,22

ANNEXES

Annexes

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 18 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 652 686,34 E.

Le résultat net comptable est une perte de 64 146,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/12/2025 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 = 755 994 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 850			26 850
Immobilisations corporelles	644 015	11 528		655 542
Immobilisations financières	77 563			73 601
TOTAL	748 428	11 528		755 994

Amortissements et provisions d'actif = 445 845 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	389 237	64 747		445 845
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	389 237	64 747		445 845

Etat des créances = 124 330 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	56 294		56 294
Actif circulant & charges d'avance	68 036	68 036	
TOTAL	124 330	68 036	56 294

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 = 1 205 214 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	221 141	221 141		
Dettes financières diverses	102	102		
Fournisseurs	685 644	685 654		
Dettes fiscales & sociales	296 876	296 876		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 450	1 450		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 205 214	1 205 223		

Charges à payer par postes du bilan = 50 233 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	48 783
Autres dettes	1 450
TOTAL	50 233

Charges et produits

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

Charges constatées d'avance = 11 174 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	11 174
LOYER 4TRI23	11 519
AECCAT 4TRI23	647
GENERALI	1 465
EXT LOYER 4TRI23	-11 519
EXT AECCAT 4TRI23	-647
EXT GENERALI	-1 465
loyer 4eme t 24 JLT DCBM	6 097
loyer 4eme t 24 MAYENNE DCBM	5 077
TOTAL	11 174

Charges à payer = 50 233 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(4282000000)	38 418
CP AU 31/03/22	33 508
CONTREPASS CP	-33 508
PROV CP 30/09/23	40 503
EXT PROV CP 30/09/23	-40 503
Provision CP - janvier 2024	42 844
Extourne Provision CP - janvie	-42 844
Provision CP - février 2024	42 494
Extourne Provision CP - février	-42 494
Provision CP - mars 2024	42 428
Extourne Provision CP - mars 2	-42 428
Provision CP - avril 2024	42 767
Extourne Provision CP - avril	-42 767
Provision CP - mai 2024	42 982
Extourne Provision CP - mai 20	-42 982
Provision CP - juin 2024	41 394
Extourne Provision CP - juin 2	-41 394
Provision CP - septembre 2024	38 418
Taxe d'apprentissage libératoire(4287010000)	315
Compte taxe apprentissage	36
Compte taxe apprentissage	37
Compte taxe apprentissage	37
Compte taxe apprentissage	36
Compte taxe apprentissage	36
Compte taxe apprentissage	34
Compte taxe apprentissage	32
Compte taxe apprentissage	30
Compte taxe apprentissage	37
Chges soc sur congés payés(4382000000)	10 365
CHGES SOC SUR CONGES PAYES	4 684
CONTREPASS CPN-1	-4 684
CP AU 31/03/21	6 920
CONTREPASS CP	-6 920
CP AU 31/03/22	8 999
CONTREPASS CP	-8 999
PROV CP 30/09/23	11 147
EXT PROV CP 30/09/23	-11 147
Provision CP - janvier 2024	10 683
Extourne Provision CP - janvie	-10 683
Provision CP - février 2024	10 883
Extourne Provision CP - février	-10 883

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provision CP - mars 2024</i>	10 853
<i>Extourne Provision CP - mars 2</i>	-10 853
<i>Provision CP - avril 2024</i>	10 928
<i>Extourne Provision CP - avril</i>	-10 928
<i>Provision CP - mai 2024</i>	11 157
<i>Extourne Provision CP - mai 20</i>	-11 157
<i>Provision CP - juin 2024</i>	10 940
<i>Extourne Provision CP - juin 2</i>	-10 940
<i>Provision CP - septembre 2024</i>	10 365
TOTAL	48 783

Autres dettes	Montant
<i>Debiteurs, créditeurs divers à payer(4686000000)</i>	1 450
<i>loyer pasteur sept vir le 7/10</i>	1 450
TOTAL	1 450



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 CHANCÉ

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