

EQUILIBRES
Société par actions simplifiée au capital de 60 650 euros
Siège social : 28, rue de Mogador - 75009 PARIS
481 335 891 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

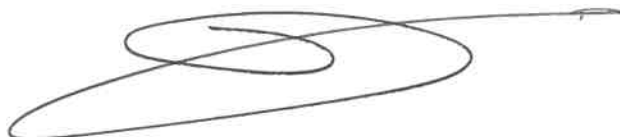
DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -399 923,44 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -399 923,44 euros

Imputée, en totalité, sur le compte "report à nouveau débiteur" dont le solde s'établit ainsi à -582 358,99 euros

Certifié conforme
La Présidente
La Société HUMAN & WORK 2025
Représentée par Monsieur David MAHÉ



EQUILIBRES

Numéro SIRET : 48133589100059

28 RUE DE MOGADOR
75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cpte certifié conforme..

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

EQUILIBRES

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	51 227	18 255	32 972	14 011	18 961
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	163 097	119 239	43 858	87 347	- 43 489
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	214 324	137 495	76 830	101 358	- 24 528
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				41 209	- 41 209
Clients et comptes rattachés	477 185		477 185	151 921	325 264
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	22				
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 500		1 500		1 500
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 266		108 266	28 206	80 060
. Autres				686	- 686
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	9 455		9 455	146 568	- 137 113
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	479		479	476	3
TOTAL (II)	596 907		596 907	369 066	227 841
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	811 231	137 495	673 736	470 424	203 312

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 60 650)	60 650	60 650	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 777	5 777	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	6 065	6 065	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-182 436	85 595	- 268 031
Résultat de l'exercice	-399 923	-268 031	- 131 892
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-509 867	-109 944	- 399 923
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	104 000		104 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	104 000		104 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	188 585	113 022	75 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 199	214 029	441 170
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 731	18 592	9 139
. Organismes sociaux	78 338	77 600	738
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 551	41 597	38 954
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 631	6 733	2 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22	466	- 444
Clients créditeurs	14 180		14 180
Produits constatés d'avance	25 367	108 328	- 82 961
TOTAL (IV)	1 079 604	580 368	499 236
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	673 736	470 424	203 312

EQUILIBRES

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	971 537		971 537	635 436	336 101	52,89
Chiffres d'affaires Nets	971 537		971 537	635 436	336 101	52,89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			654		654	N/S
Autres produits			6 940	717	6 223	867,92
Total des produits d'exploitation (I)			979 131	636 153	342 978	53,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			599 305	382 738	216 567	56,58
Impôts, taxes et versements assimilés			7 147	9 072	- 1 925	-21,22
Salaires et traitements			418 297	321 949	96 348	29,93
Charges sociales			176 169	140 083	36 086	25,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 991	45 982	10 009	21,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6	397	- 391	-98,49
Total des charges d'exploitation (II)			1 256 915	900 221	356 694	39,62
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-277 785	-264 068	- 13 717	5,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			7 782	2 741	5 041	183,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			7 782	2 741	5 041	183,91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 782	-2 741	- 5 041	183,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-285 567	-266 809	- 18 758	7,03

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 357	1 222	9 135	747,55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	104 000		104 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	114 357	1 222	113 135	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-114 357	-1 222	- 113 135	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	979 131	636 153	342 978	53,91
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 379 054	904 184	474 870	52,52
RESULTAT NET	-399 923	-268 031	- 131 892	49,21
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

EQUILIBRES

Annexes 2023

Annexes 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 673 736,22 E.

Le résultat net comptable est une perte de 399 923,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/04/2024 par les dirigeants.

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 modifié et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

REGLES ET METHODES 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

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.

Les engagements en matière de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler.

ELEMENTS POST-CLOTURE

Aucun élément post-clôture n'est à signaler.

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 214 324

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	182 862	31 463		214 324
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	182 862	31 463		214 324

Amortissements et provisions d'actif = 137 495

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	81 504	55 991		137 495
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	81 504	55 991		137 495

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	51 227	0	51 227	5 ans
Autres immobilisat. incorporelles	163 097	0	163 097	3 à 5 ans
TOTAL	214 324		214 324	

Etat des créances = 587 451

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Clients	477 185	477 185	
TVA	108 266	108 266	
Fournisseurs débiteurs	22	22	
Autres	1 979	1 979	
TOTAL	587 452	587 452	

Produits à recevoir par postes du bilan = 68 500

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	68 500
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	68 500

Charges constatées d'avance = 479

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

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 60 650

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	60650	1,00	60 650
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	60650	1,00	60 650

Provisions = 104 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &		104 000			104 000
TOTAL		104 000			104 000

Etat des dettes = 1 079 604

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	188 585	188 585		
Fournisseurs	655 199	655 199		
Dettes fiscales & sociales	196 251	196 251		
Clients débiteurs	14 180	14.180		
Autres dettes	22	22		
Produits constatés d'avance	25 367	25 367		
TOTAL	1 079 604	1 079 604		

Charges à payer par postes du bilan = 77 959

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	39 017
Dettes fiscales & sociales	38 942
Autres dettes	
TOTAL	77 959

Produits constatés d'avance = 25 367

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2023 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Transactions entre parties liées*

Nature de la transaction	Partie liée	Montant de la transaction	
		Charges	Produits
Refacturation des loyers	Stimulus France	12 000	
Mise à disposition de personnel	Human and work Project Group	286 741	
Mise à disposition de personnel	Stimulus	26 112	
Mise à disposition de personnel	Stimulus		28 112
Formation intra	Human and work Project Group		700
Honoraires du Président	Human and work 2025	8 760	
Intérêts de compte courant	Human and work Project Group	6 168	
Intérêts de compte courant	Human and work Project	1 614	
Prestations de services	Human and work 2025	372	
Prestations de services	Human and work Project Group	217 281	

Résultat financier

	Charges	Produits
Intérêts de compte courant	7 782	
Résultat financier	-7 782	

Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Provision prud'homale	104 000	
Divers	10 357	
Résultat exceptionnel	-114 357	

Annexes 2023 (suite)***Autres informations complémentaires*****ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 11.423 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2022, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Human & Work 2025



EXPERTS EN INTELLIGENCE FINANCIÈRE

64, rue La Boétie
75008 Paris
Tél. 01 56 59 19 99
Fax 01 56 59 19 98
cofigex@cofigex.com
www.cofigex.com

EQUILIBRES

Société par Actions Simplifiée
au capital de 60.650 euros

Siège social : 28, rue de Mogador
75009 PARIS

481 335 891 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



EQUILIBRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée unique de la société EQUILIBRES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EQUILIBRES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 30 juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En l'application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

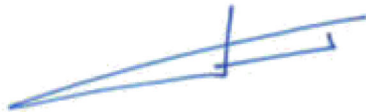
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Paris, le 19 juin 2024

Le commissaire aux comptes
COFIGEX



Frédéric DURAND
Associé



Arnaud LE STRAT
Associé

EQUILIBRES

Numéro SIRET : **48133589100059**

**28 RUE DE MOGADOR
75009 PARIS**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

EQUILIBRES

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	51 227	18 255	32 972	14 011	18 961	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	163 097	119 239	43 858	87 347	- 43 489	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	214 324	137 495	76 830	101 358	- 24 528	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				41 209	- 41 209	
Clients et comptes rattachés	477 185		477 185	151 921	325 264	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	22					
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 500		1 500		1 500	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 266		108 266	28 206	80 060	
. Autres				686	- 686	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	9 455		9 455	146 568	- 137 113	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	479		479	476	3	
TOTAL (II)	596 907		596 907	369 066	227 841	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	811 231	137 495	673 736	470 424	203 312	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 60 650)	60 650	60 650	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 777	5 777	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 065	6 065	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-182 436	85 595	- 268 031
Résultat de l'exercice	-399 923	-268 031	- 131 892
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-509 867	-109 944	- 399 923
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	104 000		104 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	104 000		104 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	188 585	113 022	75 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 199	214 029	441 170
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 731	18 592	9 139
. Organismes sociaux	78 338	77 600	738
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 551	41 597	38 954
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 631	6 733	2 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22	466	- 444
Clients créditeurs	14 180		14 180
Produits constatés d'avance	25 367	108 328	- 82 961
TOTAL (IV)	1 079 604	580 368	499 236
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	673 736	470 424	203 312

EQUILIBRES

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	971 537		971 537	635 436	336 101	52,89
Chiffres d'affaires Nets	971 537		971 537	635 436	336 101	52,89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			654		654	N/S
Autres produits			6 940	717	6 223	867,92
Total des produits d'exploitation (I)			979 131	636 153	342 978	53,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			599 305	382 738	216 567	56,58
Impôts, taxes et versements assimilés			7 147	9 072	- 1 925	-21,22
Salaires et traitements			418 297	321 949	96 348	29,93
Charges sociales			176 169	140 083	36 086	25,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 991	45 982	10 009	21,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6	397	- 391	-98,49
Total des charges d'exploitation (II)			1 256 915	900 221	356 694	39,62
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-277 785	-264 068	- 13 717	5,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			7 782	2 741	5 041	183,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			7 782	2 741	5 041	183,91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 782	-2 741	- 5 041	183,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-285 567	-266 809	- 18 758	7,03

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 357	1 222	9 135	747,55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	104 000		104 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	114 357	1 222	113 135	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-114 357	-1 222	- 113 135	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	979 131	636 153	342 978	53,91
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 379 054	904 184	474 870	52,52
RESULTAT NET	-399 923	-268 031	- 131 892	49,21
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

EQUILIBRES

Annexes 2023

Annexes 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 673 736,22 E.

Le résultat net comptable est une perte de 399 923,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/04/2024 par les dirigeants.

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 modifié et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

REGLES ET METHODES 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

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.

Les engagements en matière de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler.

ELEMENTS POST-CLOTURE

Aucun élément post-clôture n'est à signaler.

Annexes 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 214 324

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	182 862	31 463		214 324
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	182 862	31 463		214 324

Amortissements et provisions d'actif = 137 495

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	81 504	55 991		137 495
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	81 504	55 991		137 495

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	51 227	0	51 227	5 ans
Autres immobilisat. incorporelles	163 097	0	163 097	3 à 5 ans
TOTAL	214 324		214 324	

Etat des créances = 587 451

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Clients	477 185	477 185	
TVA	108 266	108 266	
Fournisseurs débiteurs	22	22	
Autres	1 979	1 979	
TOTAL	587 452	587 452	

Produits à recevoir par postes du bilan = 68 500

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	68 500
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	68 500

Charges constatées d'avance = 479

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

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 60 650

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	60650	1,00	60 650
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	60650	1,00	60 650

Provisions = 104 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &		104 000			104 000
TOTAL		104 000			104 000

Etat des dettes = 1 079 604

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	188 585	188 585		
Fournisseurs	655 199	655 199		
Dettes fiscales & sociales	196 251	196 251		
Clients débiteurs	14 180	14.180		
Autres dettes	22	22		
Produits constatés d'avance	25 367	25 367		
TOTAL	1 079 604	1 079 604		

Charges à payer par postes du bilan = 77 959

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	39 017
Dettes fiscales & sociales	38 942
Autres dettes	
TOTAL	77 959

Produits constatés d'avance = 25 367

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transactions entre parties liées

Nature de la transaction	Partie liée	Montant de la transaction	
		Charges	Produits
Refacturation des loyers	Stimulus France	12 000	
Mise à disposition de personnel	Human and work Project Group	286 741	
Mise à disposition de personnel	Stimulus	26 112	
Mise à disposition de personnel	Stimulus		28 112
Formation intra	Human and work Project Group		700
Honoraires du Président	Human and work 2025	8 760	
Intérêts de compte courant	Human and work Project Group	6 168	
Intérêts de compte courant	Human and work Project	1 614	
Prestations de services	Human and work 2025	372	
Prestations de services	Human and work Project Group	217 281	

Résultat financier

	Charges	Produits
Intérêts de compte courant	7 782	
Résultat financier	-7 782	

Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Provision prud'homale	104 000	
Divers	10 357	
Résultat exceptionnel	-114 357	

Annexes 2023 (suite)

Autres informations complémentaires

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 11.423 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2022, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Human & Work 2025