

SASU SEASON

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

231, RUE SAINT-HONORE 75001 - PARIS
SIREN : 843150020

"Copie certifiée conforme à l'originale"

Gauthier CANE



S&G 

Sommaire

1. Attestation de présentation des comptes **p. 3**

1. 1. Attestation de présentation des comptes p. 4

2. Etats financiers **p. 5**

2. 1. Bilan actif p. 6

2. 2. Bilan passif p. 7

2. 3. Compte de résultat p. 8

3. Annexe **p. 10**

3. 1. Règles et méthodes comptables p. 11

3. 2. Notes relatives aux postes du bilan p. 14

3. 3. Notes relatives au compte de résultat p. 17

3. 4. Autres informations p. 18

4. Détail du Bilan **p. 19**

5. Détail du Compte de Résultat **p. 22**

Attestation de présentation des comptes

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SASU SEASON relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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 de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	1 221 005
Chiffre d'affaires	2 097 162
Résultat net comptable	83 737

Fait à Paris

Le 2 janvier 2025

Saulieu & Gittinger conseils

Etats financiers

Bilan actif

	30/09/2024 (12 mois)			30/09/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	77 043	- 55 875	21 169	36 168
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	383 067		383 067	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 691	- 6 742	19 949	1 091
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 170		15 170	2 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	501 972	- 62 617	439 355	39 759
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Avances et acomptes versés sur commandes	240		240	10 995
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	436 754		436 754	418 033
Autres créances (3)	143 277		143 277	10 444
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	174 500		174 500	274 893
Charges constatées d'avance (3)	26 879		26 879	2 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	781 651		781 651	716 835
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 283 622	- 62 617	1 221 005	756 594
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Bilan passif

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 732	
Report à nouveau	117 994	117 994
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 737	182 932
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	386 663	302 926
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	253 812	10 324
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 380	23 788
Dettes fiscales et sociales	433 151	417 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	834 343	453 668
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 221 005	756 594
(1) Dont à moins d'un an	834 343	453 668
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises		
Production vendue - biens		
Production vendue - services	2 097 162	1 861 388
Chiffre d'affaires net	2 097 162	1 861 388
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 333	19 740
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	486 971	
Autres produits	903	2 582
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 600 369	1 883 711
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variations de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	590 100	411 964
Impôts, taxes et versements assimilés	21 198	11 345
Salaires et traitements	1 392 683	905 706
Charges sociales	540 126	301 751
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 441	15 795
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		34 857
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	13 076	269
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 574 624	1 681 688
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 745	202 022
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	2 985	63
Différences négatives de change		5
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 985	68
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 2 984	- 68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	22 761	201 955

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	14 882	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 882	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 14 882	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	- 75 858	19 022
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 600 370	1 883 711
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 516 633	1 700 778
RESULTAT DE L'EXERCICE	83 737	182 932

- (1) Dont produits concernant les entités liées
 (2) Dont intérêts concernant les entités liées
 (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
 (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Évènement postérieur à la clôture :

Suite à une vérification de la comptabilité des exercices clos au 30 septembre 2021, 30 septembre 2022 et 30 septembre 2023 une procédure de régularisation a été demandée et acceptée concernant un rappel de TVA collectée pour un montant total de 91'459 € portant ainsi le montant des intérêts de retard à taux réduit à 1'948 €. Une demande d'échéancier de paiement est en cours d'étude par le services des impôts des entreprises.

Activation des frais de R&D

Des frais de développement ont été activé pour un montant de 383'067 €, ce montant figure dans le poste immobilisation corporelles en cours. La date de départ des amortissement sera la date de mise en service c'est à dire la date de début de consommation des avantages économiques.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 043		383 067			460 110	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	77 043		383 067			460 110	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 391		21 300			26 691	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers			20 740			20 740	
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles	5 391		560			5 951	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 500		15 170	1 360	1 140	15 170	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 500		15 170	1 360	1 140	15 170	
Total	84 935		419 537	1 360	1 140	501 972	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 875	14 999		55 875
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 875	14 999		55 875
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 301	2 442		6 742
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers		1 751		1 751
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	4 301	691		4 991
Total	45 176	17 441		62 617

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	15 170		15 170
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	15 170		15 170
ACTIF CIRCULANT	606 910	606 910	
Créances clients et comptes rattachés	436 754	436 754	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	141 869	141 869	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	1 408	1 408	
Charges constatées d'avance	26 879	26 879	
Total	622 080	606 910	15 170

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	90 264		90 264	
Produits à recevoir - Divers	1 596		1 596	
Total	91 860		91 860	

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	42 012		42 012		
Autres provisions pour dépréciation					
Total	42 012		42 012		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		42 012
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total		42 012

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	253 812	253 812		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253 812	253 812		
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS	147 380	147 380		
Fournisseurs et comptes rattachés	147 380	147 380		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	433 151	433 151		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	834 343	834 343		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	42 313	5 942	36 371	612
Charges à payer - Divers	105 246	27 431	77 815	284
Total	147 559	33 373	114 186	342

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	14 882		14 882	
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 14 882		- 14 882	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs				
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 14 882		- 14 882	

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	444 959			444 959

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	26 879		
Total	26 879		

Autres informations

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	30/09/2024 (12 mois)			30/09/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, droits similaires	77 043	- 55 875	21 169	36 168
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	77 043		77 043	77 043
2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		- 55 875	- 55 875	- 40 875
Immobilisations incorporelles en cours	383 067		383 067	
232 - Immobilisations incorporelles en cours	383 067		383 067	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	26 691	- 6 742	19 949	1 091
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	20 740		20 740	
2183000009 - Matériel de bureau et matériel informatique (TVA 20%)	5 951		5 951	5 391
28181 - Installations générales, agencements, aménagements divers		- 1 751	- 1 751	
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique				- 4 301
28183000009 - Matériel de bureau et matériel informatique		- 4 991	- 4 991	
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	15 170		15 170	2 500
2751 - Dépôts	15 170		15 170	
2755 - Cautionnements				2 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	501 972	- 62 617	439 355	39 759
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	240		240	10 995
4091 - Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes	240		240	10 995
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	436 754		436 754	418 033
4111 - Clients Ventes de biens ou de prestations de services	346 490		346 490	399 517
416 - Clients douteux ou litigieux				60 528
4181 - Clients Factures à établir	90 264		90 264	
491 - Dépréciations des comptes de clients				- 42 012
Autres créances (3)	143 277		143 277	10 444
4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services	1 408		1 408	8 640
444 - Etat Impôts sur les bénéfices	122 717		122 717	386
44566 - TVA sur autres biens et services	17 326		17 326	688
4456621 - TVA déductible intracom. (services)				203
44566400009 - TVA déductible sur encaissements (TVA 20%)				515
445798 - TVA due sur importations	230		230	
44586 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues				12
4487 - Produits à recevoir	1 596		1 596	
Divers				
Disponibilités	174 500		174 500	274 893
5121 - Comptes en euros	174 500		174 500	274 893
Charges constatées d'avance (3)	26 879		26 879	2 470
486 - Charges constatées d'avance	26 879		26 879	2 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	781 651		781 651	716 835
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 283 622	- 62 617	1 221 005	756 594

Bilan passif détaillé

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
10131 - Capital non amorti	2 000	2 000
Réserve légale	200	
10611 - Réserve légale proprement dite	200	
Autres réserves	182 732	
10688 - Réserves diverses	182 732	
Report à nouveau	117 994	117 994
11 - Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	117 994	117 994
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 737	182 932
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	386 663	302 926
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	253 812	10 324
1641 - Emprunt PGE	3 812	10 324
1642 - Bpi - Prêt taux zéro 250'000 euros	250 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 561
4551 - Principal		1 561
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 380	23 788
4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services	105 066	17 846
4081 - Fournisseurs	42 313	5 942
Dettes fiscales et sociales	433 151	417 995
421 - Personnel Rémunérations dues	86 756	79 355
4211 - Régularisation net à payer - mise à zéro		23 076
427 - Personnel Oppositions		25
4282 - Dettes provisionnées pour congés à payer	71 005	25 697
4286 - Autres charges à payer	1 242	
431 - Sécurité sociale	56 624	48 959
4372 - Retraite	14 789	12 090
4374 - ALAN - Mutuelle	2 320	3 722
43741 - ALAN - Prevoyance	1 307	
4382 - Charges sociales sur congés à payer	28 402	
4386 - Autres charges à payer	1 544	1 734
4421 - Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	7 237	5 479
4452 - TVA due intracommunautaire		235
44551 - Tva à décaisser	43 120	46 857
4456698 - TVA déductible sur importations	230	
44571 - TVA collectée	107 541	124 188
44571400009 - TVA collectée sur encaissements (TVA 20%)		42 404
445798 - TVA due sur importations		2 377
44584 - TVA récupérée d'avance		1 796
44586 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	7 980	
4486 - Charges à payer	3 053	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	834 343	453 668
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 221 005	756 594
(1) Dont à moins d'un an	834 343	453 668

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Production vendue - services	2 097 162	1 861 388
7062020009 - Prest. services licences (TVA 20%)	50 000	40 137
7062030009 - Prest. services professionnel (TVA 20%)	2 082 100	1 816 269
7088100009 - Frais de déplacement (TVA 20%)		4 982
7096 - Rabais, remises et ristournes accordés sur prestations de services	- 34 938	
Chiffre d'affaires net	2 097 162	1 861 388
Subventions d'exploitation	15 333	19 740
741 - Aide Apprentie	15 333	6 500
7410000003 - Aide Apprentie (Pas de TVA)		8 833
7411 - Remboursement IJ CPAM		305
7411000003 - Remboursement IJ CPAM (Pas de TVA)		4 102
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	486 971	
78174 - Créances	42 012	
791 - Transferts de charges d'exploitation	632	
7916 - Transfert de charges sociales	444 327	
Autres produits	903	2 582
756 - Gains de change sur créances et dettes commerciales		1
758 - Produits divers de gestion courante	903	73
7580000003 - Produits divers de gestion courante (Pas de TVA)		7
7583 - Regularisation IJSS - trop perçu		2 502
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 600 369	1 883 711
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	590 100	411 964
604 - Achats d'études et prestations de services	215 862	
6040000009 - Achats d'études et prestations de services (TVA 20%)		4 750
6041 - Prestation Florian - ne plus utiliser		14 460
6041000003 - Prestation Florian - ne plus utiliser		18 790
60411 - Heliconia Conseil		1 984
6042 - Prestations Victorine - ne plus utiliser		11 362
6042000003 - Prestations Victorine - ne plus utiliser		5 910
6043 - Prestations Antoine Couprie - ne plus utiliser		13 494
6043000003 - Prestations Antoine Couprie		4 512
6043000009 - Prestations Antoine Couprie (TVA 20%)		3 488
6044 - Prestations LexInsight		550
6048 - Prestation Modis - ne plus utiliser		66 841
6048000009 - Prestation Modis (TVA 20%)		22 400
6049 - Prestation Sébastien		200
6061 - Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	456	
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 913	122
6063000009 - Fournitures d'entretien et de petit équipement (TVA 20%)		55
6132000009 - Locations immobilières (TVA 20%)		60
61321 - Salles Coworking	298	10 974
6132100003 - Salles Coworking (Pas de TVA)		270
61322 - Loyer Marseille	4 520	550
6132200003 - Loyer Marseille - ne plus utiliser		6 050
61323 - Loyer Aix	21 937	7 297
6135 - Locations mobilières		188
6135000009 - Locations mobilières (TVA 20%)		- 9
613501 - Applications CORPS	14 607	
613502 - Applications OPS	34 695	
613503 - Applications SALES/MARKET	1 867	
613504 - Applications/matériels Informatiques	50 392	
61351 - Google - ne plus utiliser		1 742
6135100009 - Google (TVA 20%) - ne plus utiliser		2 373

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
613511 - Solarwinds - Papertrail		46
6135110003 - Solarwinds - Papertrail (Pas de TVA)		26
6135120009 - Loyer Grenke - ThinBook 14 (TVA 20%)		36
613513 - Abonnement Linkedin		41
6135130002 - Abonnement Linkedin (Intracom)		45
6135140009 - Location Grenke - Samsung Galaxy s20 (TVA 20%)		109
613515 - Notion		2 662
613516 - Discord		277
613518 - Fleet		719
61352 - Sendgrid		1 022
61353 - Reclasser application Ops		357
6135300009 - OVH Cloud (TVA 20%)		714
61354 - Quickbooks		16
6135400009 - Quickbooks (TVA 20%)		72
61355 - Trello		2 268
6135500002 - Trello (Intracom)		208
61356 - Yousign		1 079
6135600009 - Yousign (TVA 20%)		- 180
613561 - Lucid Software		2 989
6135610003 - Lucid Software (Pas de TVA)		540
613562 - Ingram		3 392
6135620009 - Ingram (TVA 20%)		917
613563 - Screencastify		84
61357 - Reclasser applicaiton ops		340
6135700003 - Quip (Pas de TVA)		607
61358 - ABO FLEEX		12 239
6135800009 - ABO FLEEX (TVA 20%)		9 261
61359 - IpaiThat		1 023
6135900009 - IpaiThat (TVA 20%)		1 023
614 - Charges locatives et de copropriété	2 167	
6141000003 - Charges Locatives - Loyer Marseille (Pas de TVA)		200
6141000009 - Charges Locatives - Loyer Marseille (TVA 20%)		40
6152000009 - Entretien et réparations sur biens immobiliers (TVA 20%)	274	171
61561 - Maintenance Gearset		3 457
6156100002 - Maintenance Gearset (Intracom)		739
61562 - Maintenance ZenDesk	900	662
6156200003 - Maintenance ZenDesk		32
6161 - Multirisques	1 038	337
6161000003 - Multirisques		83
61613 - Assurance LeaseCom		221
6166100009 - Assurance Emprunt PGE 35442203 (TVA 20%)		69
6185000003 - Frais de colloques, séminaires, conférences (Pas de TVA)		225
61851 - Formation du personnel		2 536
62111 - Frank Recrutement		59 800
6211100003 - Frank Recrutement		18 270
6226 - Honoraires	12 124	
62261 - Honoraires payfit	13 822	8 218
6226100009 - Honoraires payfit (TVA 20%)		1 983
62263 - Honoraires juridiques	13 624	2 140
6226300009 - Honoraires juridiques (TVA 20%)		463
62265 - Honoraire Comptable	6 445	2 802
6226500009 - Honoraire Comptable (TVA 20%)		461
62268 - Finaxim	50 400	
6227 - Frais d'actes et de contentieux		14
6228000003 - Divers (Pas de TVA)		469
62281 - Formations	9 358	
6231 - Annonces et insertions		2 108
6231000003 - Publicité, publications, relations publiques (Pas de TVA)		140
6231000009 - Publicité, publications, relations publiques (TVA 20%)		447

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
6234 - Cadeaux à la clientèle	876	57
6237000008 - Publications (TVA 10%)		1 500
6251 - Voyages et déplacements	54 426	30 825
6251000003 - Voyages et déplacements (Pas de TVA)		2 779
6251000008 - Voyages et déplacements (TVA 10%)		940
6251000009 - Voyages et déplacements (TVA 20%)		369
62511 - Frais de séminaires	3 066	
62512 - Voyage et déplacement sans facture		579
6256 - Missions	9 739	10 599
6256000003 - Missions (Pas de TVA)		385
6256000006 - Missions (TVA 5.5%)		113
6256000008 - Missions (TVA 10%)		120
6256000009 - Missions (TVA 20%)		83
62561 - Mission Sans Facture		359
625611 - Ghizlane ATIK		168
625612 - Carine BRES		260
625613 - Jean Christophe CANE		478
625614 - Mohamed FERICH		129
625615 - Roxane CAPODAGLI		262
625616 - Tom Mahiet RIBEYROL		115
625617 - Mohamed JAOUANI		91
625618 - Juliette RIVIER		150
625619 - Jason NZALO		150
62562 - Ndf Bulletins de paie	8 467	3 090
625621 - Ferhat CHETOUANI		27
625622 - Béatrice D'ELLOY		129
625623 - Afif BOURGUIBA		27
62563 - Marjorie CLAIR		109
62564 - Justine COMET		239
62565 - Jean Le PARGNEUX		637
62566 - Coralie ARNAUD		104
62567 - Emeline TEYSSOT		893
62568 - Benoit DESNOS		159
62569 - Cédric FRAYSSINE		2 209
6261 - Frais postaux	191	38
6261000003 - Frais postaux (Pas de TVA)		38
6262000009 - Téléphone et internet (TVA 20%)	1 498	75
6278 - Autres frais et commissions sur prestations de services	8 871	
62781 - CIC Factoring Solutions	4 570	858
62782 - Frais Monnaie Etrangère		204
6278200009 - Frais Monnaie Etrangère (TVA 20%)		3
62783 - Frais Banque CIC		1 014
62784 - Qonto		522
6278400003 - Qonto (Pas de TVA)		2
6278500009 - Commission Prêt PGE 35442203 (TVA 20%)		56
6281 - Concours divers (cotisations,)	263	
6284 - Frais de recrutement de personnel	41 432	4 013
6284000009 - Frais de recrutement de personnel (TVA 20%)		573
Impôts, taxes et versements assimilés	21 198	11 345
6312 - Taxe d'apprentissage	7 632	5 707
6313 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	7 684	4 826
63186 - Fonds pour le paritarisme	139	
6335 - Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	1 164	
63511 - Contribution économique territoriale	3 678	899
6351100003 - Contribution Economique Territoriale (Pas de TVA)		- 87
63512 - Taxes foncières	901	
Salaires et traitements	1 392 683	905 706
6411 - Salaires, appointements	1 295 198	803 370
64111 - Régularisation du salaires net	44 720	

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
6412 - Congés payés	45 308	77 109
64121 - Provision congés payés		13 462
6413 - Primes et gratifications		7 821
6414 - Indemnités et avantages divers	7 457	3 944
Charges sociales	540 126	301 751
6451 - Cotisations à l'URSSAF	362 363	224 219
64512 - Provision pour charges sur prov CP	28 402	
64582 - Cotisations AGIRC-ARRCO	92 248	57 428
64584 - Cotisations prevoyance	13 947	8 246
64585 - Cotisations mutuelle	14 387	8 957
64710000003 - Autres charges sociales (Pas de TVA)		122
64710000003 - Prestations directes (Pas de TVA)		60
6475 - Médecine du travail, pharmacie	5 496	2 158
6475000009 - Médecine du travail, pharmacie (TVA 20%)		531
648 - Autres charges de personnel	5 089	
6480000003 - Autres charges de personnel (Pas de TVA)		30
6488 - Avantages salariés	18 195	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 441	15 795
68111 - Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	14 999	14 999
68112 - Immobilisations corporelles	2 442	796
Dotations aux provisions sur actif circulant		34 857
68174 - Créances		34 857
Autres charges	13 076	269
6541 - Créances de l'exercice	10 731	
656 - Pertes de change sur créances et dettes commerciales	52	5
6560000003 - Pertes de change sur créances et dettes commerciales (Pas de TVA)		
658 - Charges diverses de gestion courante	314	177
6580000003 - Charges diverses de gestion courante (Pas de TVA)		38
6580000009 - Charges diverses de gestion courante (TVA 20%)		
6581 - Regularisation net a payer - moins perçu	1 979	48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 574 624	1 681 688
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 745	202 022
PRODUITS FINANCIERS		
Différences positives de change	1	
766 - Gains de change financiers	1	
7660000003 - Gains de change (Pas de TVA)		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1	
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	2 985	63
66116 - Intérêts des emprunts et dettes assimilées	2 985	
661161 - Intérêts Prêt PGE 35442203		62
6618100003 - Intérêts des dettes commerciales (Pas de TVA)		1
Différences négatives de change		5
6660000003 - Pertes de change (Pas de TVA)		5
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 985	68
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 2 984	- 68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	22 761	201 955
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	14 882	
6713 - Dons, libéralités	41	
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 841	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 882	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 14 882	
Impôts sur les bénéfices (X)	- 75 858	19 022
6951 - Impôts dus en France	- 75 858	19 022
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 600 370	1 883 711
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 516 633	1 700 778
RESULTAT DE L'EXERCICE	83 737	182 932

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2024 (12 mois)	% CA	30/09/2023 (12 mois)	% CA	Variation (€)	Variation (%)
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	2 097 162	100	1 861 388	100	235 774	13
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	2 097 162	100	1 861 388	100	235 774	13
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 097 162	100	1 861 388	100	235 774	13
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous-traitance	215 862	10	168 741	9	47 120	28
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 881 300	90	1 692 647	91	188 653	11
MARGE BRUTE GLOBALE	1 881 300	90	1 692 647	91	188 653	11
- Autres achats + charges externes	374 238	18	243 223	13	131 015	54
VALEUR AJOUTEE	1 507 062	72	1 449 424	78	57 638	4
+ Subventions d'exploitation	15 333	1	19 740	1	- 4 407	- 22
- Impôts, taxes et versements assimilés	21 198	1	11 345	1	9 853	87
- Salaires du personnel	1 392 683	66	905 706	49	486 977	54
- Charges sociales du personnel	540 126	26	301 751	16	238 375	79
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 431 612	- 21	250 362	13	- 681 974	- 272
+ Autres produits de gestion courante	903		2 582		- 1 679	- 65
- Autres charges de gestion courante	13 076	1	269		12 808	4 768
+ Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	486 971	23			486 971	
- Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	17 441	1	50 653	3	- 33 212	- 66
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 745	1	202 022	11	- 176 278	- 87
+ Quote-part de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1				1	442
- Charges financières	2 985		68		2 917	4 293
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 761	1	201 955	11	- 179 194	- 89
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	14 882	1			14 882	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 14 882	- 1			- 14 882	
- Impôts sur les bénéfices	- 75 858	- 4	19 022	1	- 94 880	- 499
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	83 737	4	182 932	10	- 99 195	- 54

Titre	signature Bilan pour cloture exercice FY24
Nom du fichier	Season_Sept-24_Plaquette__2_.pdf
Identifiant du document	ce71780c11551760ab5e68ab8e96129d5474c952
Format de date de la piste d'audit	MM / DD / YYYY
État	● Signé

Historique du document

 ENVOYÉ	02 / 25 / 2025 15:22:56 UTC	Envoyé pour signature à Gauthier CANE (gauthier@season-ed.com) depuis coralie@season-ed.com IP: 176.181.184.250
 CONSULTÉ	02 / 25 / 2025 16:38:50 UTC	Consulté par Gauthier CANE (gauthier@season-ed.com) IP: 90.118.58.4
 SIGNÉ	02 / 25 / 2025 17:37:31 UTC	Signé par Gauthier CANE (gauthier@season-ed.com) IP: 90.118.58.4
 TERMINÉ	02 / 25 / 2025 17:37:31 UTC	Le document a été terminé.