



# COMPTES ANNUELS

**O'VENETIE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

**Bilan au 31/12/2024**

---

8 rue Jean Mermoz  
33127 Martignas-sur-Jalle

SIRET : 34865315500013

NAF : 5610A

## Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10

**Bilan**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 252	1 519	1 732	2 058
Installations techniques, matériel et outillages industriels	30 126	26 399	3 727	6 311
Autres immobilisations corporelles	56 494	42 730	13 764	16 714
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 367		13 367	12 945
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>103 239</b>	<b>70 648</b>	<b>32 591</b>	<b>40 027</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 772		3 772	4 068
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 060		3 060	3 847
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	18 971		18 971	12 756
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	1 885		1 885	4 359
Charges constatées d'avance	11 015		11 015	6 828
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>36 703</b>		<b>32 703</b>	<b>31 050</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>141 942</b>	<b>70 648</b>	<b>65 294</b>	<b>71 077</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	762	762
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-23 050	-18 296
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>516</b>	<b>-4 754</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 986</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	14 255	15 172
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	45 191	35 518
Dettes :		
- Fiscales et sociales	25 997	33 862
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrumentis de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>94 443</b>
Écarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>66 466</b>

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	40 599		40 599	40 176
Production vendue :				
- De biens	166 811		166 811	184 895
- De services	179		179	589
Chiffre d'affaires net	207 589		207 589	225 660
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 320	2 530
Autres produits			175	20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>210 084</b>	<b>230 205</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 272	18 465
Variation de stocks (marchandises)			787	1 003
Achats de matières premières et autres approvisionnements			77 322	86 580
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			297	1 765
Autres achats et charges externes *			57 271	59 542
Impôts, taxes et versements assimilés			1 863	1 225
Salaires et traitements			37 947	44 499
Charges sociales			10 356	11 531
- Amortissements sur immobilisations			5 859	6 518
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			57	1 171
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>169 631</b>	<b>214 661</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>40 453</b>	<b>15 544</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			143	194
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>143</b>	<b>194</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-143</b>	<b>-194</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>39 310</b>	<b>15 350</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	395	468
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	395	468
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-395	-468
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	210 004	220 209
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	209 568	232 664
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	436	-1 454

**Détails de comptes**

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 732.37	2 057.53	-325.16	-15.84
214581 Aai constr./sol d'autrui affectées aux opé. pro.	3 251.59	3 251.59		
281458 Amort.aai constr/sol autr	-1 519.22	-1 194.06	-325.16	-27.22
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 726.95	6 310.69	-2 583.74	-40.94
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	27 371.27	27 371.27		
215400 Matériel industriel	1 039.00	1 039.00		
215600 VAISSELLES	1 715.54	1 715.54		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-23 814.49	-21 567.84	-2 246.65	-10.41
281540 Amort.matériel industriel	-1 039.00	-871.29	-87.71	-7.00
281580 Amort. Vaisselle	-1 545.37	-1 275.99	-289.38	-21.08
Autres immobilisations corporelles	13 764.16	16 713.76	-2 949.60	-17.65
218100 INSTAL, GRALES, AGENCEMENT	53 124.48	53 124.48		
218300 Matériel de bureau	3 369.98	3 369.98		
281810 Amort.aai divers	-39 787.37	-37 110.54	-2 676.83	-7.21
281830 Amort.mat.bureau et info.	-2 942.93	-2 870.16	-72.77	-10.22
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 367.31	12 944.60	422.71	3.26
275500 Cautionnements	13 367.31	12 944.60	422.71	3.26
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>32 590.79</b>	<b>35 025.53</b>	<b>-2 434.74</b>	<b>-14.29</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	3 771.85	4 068.36	-296.51	-7.28
321000 Stocks mat. premières	2 867.92	3 114.46	-446.54	-14.32
322200 Stocks fourm.consommmables - Pdt entratien	512.33	730.60	-218.27	-29.96
326000 Stocks d'emballages	591.60	223.30	368.30	165.47
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Marchandises	3 060.00	3 847.39	-787.39	-20.46
371000 Stocks de marchandises	3 060.00	3 847.39	-787.39	-20.46
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	18 970.67	12 756.05	6 214.62	48.72
401000 Fournisseurs	536.50	69.80	466.70	667.14
445660 Tva/autr.biens serv. det.	6 134.17	3 901.57	2 232.60	57.20
445670 Credit de tva a reporte		1 695.00	-1 695.00	-100.00
455120 C/C GEOMAX	2 000.00	2 000.00		
467100 Autres comptes debiteurs/crediteurs	10 300.00	5 089.68	5 210.32	102.36
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 885.10	4 359.33	-2 474.23	-56.76
512100 SOCIETE GENERALE	17.00	71.81	-54.81	-78.39
512200 BNP		1 266.20	-1 266.20	-100.00
531100 COMPTE CAISSE	655.70	834.66	-178.96	-21.44
581100 REMISES CHEQUES		129.50	-129.50	-100.00
583000 TICKETS RESTAURANTS	402.40	1 312.16	-909.76	-69.36
583300 CHEQUE VACANCES	810.00	725.00	85.00	11.72
<b>Charges constatées d'avance</b>	11 015.07	6 828.17	4 186.90	61.32
486020 CHARGES CONSTATEES AV	11 015.07	6 828.17	4 186.90	61.32
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>30 762.60</b>	<b>34 569.00</b>	<b>-3 806.40</b>	<b>-11.01</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>71 293.45</b>	<b>69 855.32</b>	<b>1 438.13</b>	<b>2.04</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622.45	7 622.45	
101000 Capital		7 622.45	7 622.45	
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	762.25	762.25	762.25	
108100 Réserve légale	762.25	762.25	762.25	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-23 050.28	-18 295.91	-4 754.37	-25.98
119000 Report à nouveau débiteur	-23 050.28	-18 295.91	-4 754.37	-25.98
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>515.67</b>	<b>-4 754.37</b>	<b>5 270.04</b>	<b>-110.85</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-14 149.91</b>	<b>-14 568.80</b>	<b>518.67</b>
				<b>-3.52</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 255.10	15 172.21	-917.11	-6.04
164001 Emprunts / etbs de credit	8 919.33	15 172.21	-6 252.88	-41.21
512200 BNP	5 335.77		5 335.77	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 191.00	35 517.64	9 673.36	27.23
401000 Fournisseurs	44 201.45	35 517.64	8 683.81	24.45
408100 Fourn. fact.non parvenues	989.55		989.55	-
Dettes fiscales et sociales	25 997.29	33 861.61	-7 864.32	-23.23
421000 Remuner.dues au personnel		1 440.06	-1 440.06	-100.00
421001 SALAIRE GLATIGNY M.		2 505.70	-2 505.70	-100.00
421003 SALAIRE ZANETTE D.	1 196.03	1 992.84	-796.81	-39.99
421005 SALAIRE NEDJARI G.	100.82	853.27	-752.45	-89.16
428200 Dettes prov./conges payes	7 734.45	5 730.68	2 003.77	34.95
431000 URSSAF	8 023.76	12 585.26	-4 561.50	-36.24

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
431001 URSSAF SOLDE 03-21 A 07-21		1 011,69	-1 011,69	-100,00
431100 URSSAF TNS	1 016,00		1 016,00	-
437020 KLESIA (ex Mornay Prévoyance)	232,61	549,27	-316,66	-57,56
437030 KLESIA Retraite	1 336,26	1 566,19	-229,93	-14,69
437080 Développement du partenariat et versement dialogue social	50,00		50,00	-
437400 Médecins du travail	171,24	171,24		
438000 OPCO AKTO	21,54	37,81	-16,27	-42,11
438200 Charg.soc./conges a payer	878,41	754,73	223,68	29,54
438610 Régularisation TNS attendues	3 266,00		3 266,00	-
442100 PAS	4,17	7,87	-3,70	-50,00
445510 Tva a decalser	582,00	3 434,00	-2 852,00	-83,05
448600 Charges a payer	1 284,00	1 221,00	63,00	5,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	65 443,39	64 551,46	891,93	1,05
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	71 293,45	69 655,90	1 637,55	2,01

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	40 599.39	40 175.57	423.82	1.05
707010 Boissons soft + eau sur place 10%	5 576.10	5 468.89	107.21	1.96
707011 Boissons chaudes sur place 10%	5 727.75	5 226.19	501.56	9.61
707020 Boissons alcoolisées sur place 20%	27 231.66	26 287.08	944.58	3.59
707055 Boissons soft + eau sur place 5,5 %	915.59	41.20	874.39	+1 000.00
707110 Boissons soft + eau à emporter 10%	64.83	178.09	-113.26	-63.48
707111 Boissons chaudes à emporter 10%	41.09	62.91	-21.82	-34.92
707120 Boissons alcoolisées à emporter 20%	916.30	2 669.40	-1 753.10	-65.68
707155 Boissons soft + eau à emporter 5,5 %	126.07	241.81	-115.74	-47.93
Production vendue de biens	166 811.14	184 894.85	-18 083.71	-9.78
701010 Produits finis sur place 10%	124 795.91	118 641.45	6 154.46	5.19
701110 Produits finis à emporter 10%	39 689.24	62 712.47	-23 123.23	-36.87
701120 Produits finis à emporter 20%		511.44	-511.44	-100.00
708010 Produits offerts 10%	1 772.50	1 947.30	-174.80	-8.94
709020 Produits offerts 20%	645.85	1 067.10	-421.25	-39.46
709055 Produits offerts 5,5%	7.64	15.09	-7.45	-48.67
Production vendue de services	178.64	588.82	-410.18	-69.61
708800 Produits activités annex. - PANIERS ANTI GASPI - EXO	178.64	588.82	-410.18	-69.61
Chiffre d'affaires net	207 589.17	225 589.24	-18 000.07	-8.01
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	2 320.41	2 530.26	-209.85	-8.30
791000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	1 470.41	2 509.26	-1 029.85	-41.20
791100 Transferts charges d'expl	850.00	30.00	820.00	+1 000.00
Autres produits	174.56	19.64	154.92	775.00
758000 Produits divers de gestion courants	157.25	12.24	145.01	+1 000.00
758001 NON RENDU SUR TR	17.31	7.40	9.91	142.86
PRODUITS D'EXPLOITATION	210 064.14	228 209.14	-18 145.00	-7.94
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	17 272.18	18 465.46	-1 193.28	-6.46
607100 Achats ALCOOL 20%	11 861.32	12 801.36	-940.04	-7.34
607110 Achats BOISSONS SOFTS ET EAU 5.5%	3 057.42	2 965.39	92.03	3.10
607111 Achats BOISSONS CHAUDES 5.5	2 441.86	2 698.71	-256.85	-9.52
608700 Rmfachats marchandises	-88.42		-88.42	-
Variation de stocks (marchandises)	787.39	1 003.08	-215.69	-21.54
603705 Var.stocks marchandises 5.5%	310.96	166.45	144.51	87.35
603720 Var.stocks marchandises 20%	476.43	836.63	-360.20	-43.13
Achats de matières premières et autres approvisionnements	77 322.45	86 580.40	-9 257.95	-10.69
601000 ACHATS 20%	303.30	30.00	273.30	910.00
601100 ACHATS 5.5%	71 988.87	81 517.05	-9 528.18	-11.69
601200 Achats mat.1ere et fourm.	225.62		225.62	-
602200 Achats fourm.consommmables	1 627.44	1 278.01	351.43	27.51
602220 Achats Produits d'entretiens	1 045.16	1 067.47	-22.31	-2.06
602600 Achats d'emballages consignés	143.50	-101.40	244.90	-242.57
602610 Achats emballages perdus	1 988.56	2 791.27	-802.71	-28.74
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	296.51	1 765.34	-1 468.83	-83.17
603100 Var.stocks mat. premières	446.54	1 225.30	-778.76	-63.51

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
603200 Var.stocks emballages	-368.30	620.48	-988.78	-159.35
603222 Var.stocks produits entretiens	-10.02	383.78	-393.80	-102.80
603261 Var.stocks fourm. consom.	228.29	-464.22	692.51	-149.14
<b>Autres achats et charges externes*</b>	<b>57 271.04</b>	<b>59 541.76</b>	<b>-2 270.72</b>	<b>-3.81</b>
604000 Achats d'études et de ps	822.59		822.59	-
608110 Fournitures Electricité	5 039.40	5 283.73	-244.33	-4.84
608130 Fournitures GAZ	1 842.14	1 631.81	210.33	12.87
608140 Fournitures EAU		138.73	-138.73	-100.00
608300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	3 457.29	5 454.85	-1 997.56	-36.63
608330 VETEMENTS DE TRAVAIL	100.79	30.87	69.92	225.81
608400 FOURNITURES DE BUREAU	644.78	412.79	231.99	56.17
613200 Locations LAMY NEXITY	22 386.81	21 080.82	1 305.99	6.20
613500 Locations MACHINE CAFE + ADOUCISSEUR EAU	1 373.56	1 977.85	-604.29	-30.54
613510 Location TPE	738.36	337.63	400.73	118.34
613520 Locations Diverses	112.49	5.22	107.27	+1 000.00
613540 Location CAISSE	413.98		413.98	-
614000 Charges locat.copropriete	3 191.88	2 688.80	503.08	18.71
615200 Entretien et reparations S/ B. Immo		431.30	-431.30	-100.00
615500 Entretien et reparations S/ B. MEUBLES		725.00	-725.00	-100.00
616100 Assurance Multisque	890.17	1 868.53	-978.36	-52.38
616200 ASSURANCES	241.09		241.09	-
616800 Assurances diverses		789.91	-789.91	-100.00
622200 Commissions et courtages sur ventes		105.00	-105.00	-100.00
622600 HONORAIRES COMPTABILITE	3 990.00	4 174.50	-184.50	-4.43
622601 HONORAIRES SOCIAUX & PAYE	1 036.09	1 430.00	-394.00	-27.55
622630 HONORAIRES JURIDIQUES	1 740.31	390.00	1 350.31	346.15
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	438.28		438.28	-
623000 Pub.public.rel.publiques	3.48	290.00	-286.52	-98.97
623400 CADEAUX CLIENTS	157.76		157.76	-
624100 Transp. S/ACHATS	30.00		30.00	-
625000 Depla.missions receptions	145.31	59.94	85.37	141.87
626000 TELEPHONE	2 002.02	1 783.50	218.52	12.22
626100 INTERNET	359.40	356.98	2.42	0.56
626500 FRAIS POSTAUX	30.72	6.08	24.64	416.67
627000 Services bancaires et ass	3 132.05	5 224.58	-2 092.53	-40.06
627800 COMM° CB	560.37	607.04	-46.67	-7.74
627801 FRAIS CRT HT ET FRAIS ANCV	2 324.03	1 797.51	526.52	29.25
628100 COTISATIONS ABONNEMENT	66.00	57.00	9.00	15.79
628800 Divers - Autres services exterieurs		421.79	-421.79	-100.00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 863.00</b>	<b>1 224.60</b>	<b>638.40</b>	<b>52.08</b>
631200 TAXE APPRENTISSAGE	141.26	-8.36	150.62	-1 000.00
631300 FPC TNS	116.00		116.00	-
633300 FORMATION CONTINUE	203.20	12.96	190.24	+1 000.00
633500 Taxe apprentissage libératoire	21.54		21.54	-
635110 CFE - CVAE	1 284.00	1 221.00	63.00	5.16
637180 URSSAF TNS - CSG DED	66.00		66.00	-
637210 URSSAF TNS - CSG NON DED	29.00		29.00	-
<b>Salaires et traitements</b>	<b>37 947.19</b>	<b>44 499.34</b>	<b>-6 552.15</b>	<b>-14.72</b>
641000 REMUNERATION PRESIDENT	4 912.86	19 632.24	-14 719.38	-74.97
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	16 221.83	18 790.65	-2 568.82	-13.67
641120 Rémunération gérant TNS	12 000.00		12 000.00	-
641150 AVANTAGES EN NATURE	1 482.86	2 516.66	-1 033.80	-41.08
641200 CONGES PAYES	2 717.23	3 277.60	-560.37	-17.11
641300 Primes et gratifications	612.41	282.19	330.22	117.02
<b>Charges sociales</b>	<b>10 355.96</b>	<b>11 531.23</b>	<b>-1 175.27</b>	<b>-10.19</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	3 013.94	7 204.80	-4 190.86	-58.17
645200 Cotisations mutuelle	1 012.68	1 468.04	-455.48	-30.99

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
645300 COTISATIONS RETRAITES	771.79	1 584.75	-812.96	-51.29
645400 Cotisations Pole Emploi	814.59	941.66	-127.07	-13.48
645800 CH. SOC. S/ PROV. CP	273.68	331.98	-58.30	-17.47
646010 URSSAF TNS - COTIS. OBLIG. MALADIE-INVAL/DECES	162.00		162.00	-
646020 URSSAF TNS - COTIS. OBLIG. RETRAITE	931.00		931.00	-
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	110.40		110.40	-
648010 Régularisation TNS attendues	3 266.00		3 266.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681120 Dot.amort.Immo.corporell.	5 858.50	6 518.36	-659.86	-10.11
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autras charges	56.52	1 171.46	-1 114.94	-95.13
651200 REDEVANCES SACEM		107.32	-107.32	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	56.52	1 064.14	-1 007.62	-94.64
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>209 030.74</b>	<b>232 301.03</b>	<b>-23 270.29</b>	<b>-10.02</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 053.40</b>	<b>-4 001.89</b>	<b>5 145.29</b>	<b>-125.74</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>142.75</b>	<b>194.13</b>	<b>-51.38</b>	<b>-26.47</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	142.75	194.13	-51.38	-26.29
661610 INTERETS BANCAIRES	142.75	194.13	-51.38	-26.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>142.75</b>	<b>194.13</b>	<b>-51.38</b>	<b>-26.47</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-142.76</b>	<b>-194.13</b>	<b>51.38</b>	<b>-26.47</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>910.65</b>	<b>-4 286.02</b>	<b>5 196.67</b>	<b>-121.25</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>394.98</b>	<b>468.35</b>	<b>-73.37</b>	<b>-15.60</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	394.98	468.35	-73.37	-15.60

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	394,98	468,35	-73,37	-15,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	394,98	468,35	-73,37	-15,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-394,98	-468,35	73,37	-15,87
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 10 084,14	228 209,14	-18 125,00	-7,94
TOTAL DES CHARGES	209 569,47	232 963,51	-23 395,04	-10,04
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	515,67	-4 754,37	5 270,04	-110,85

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**LE JARDIN ITALIEN**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Bilan au 31/12/2022**

8 rue Jean Mermoz  
33127 Martignas-sur-Jalle

SIRET : 34865315500013

NAF : 5610A

**Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
<b>DÉTAILS DE COMPTES</b>	
Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	10
Compte de résultat Détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	16
Règles et méthodes comptables II	17

**ATTESTATION****Mission 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 l'entreprise **LE JARDIN ITALIEN** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 85 625 €
- Chiffre d'affaires : 244 468 €
- Résultat net comptable : -20 636 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Martignas-sur-Jalle

Le 25/04/2023

Lionel ZAOUÏ

Expert-Comptable

Signé électroniquement le 04/05/2023 par  
Lionel Zaoui



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 252	869	2 383	3 033
Installations techniques, matériel et outillages industriels	30 126	21 047	9 079	13 231
Autres immobilisations corporelles	55 055	36 356	18 700	21 206
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 998		12 998	12 891
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>101 431</b>	<b>58 272</b>	<b>43 159</b>	<b>50 361</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	5 834		5 834	3 653
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 850		4 850	5 100
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	21 391		21 391	12 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	3 529		3 529	6 636
Charges constatées d'avance	6 861		6 861	6 034
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>42 465</b>		<b>42 465</b>	<b>34 090</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>143 896</b>	<b>58 272</b>	<b>85 625</b>	<b>84 451</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 7 622	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	762	762
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	2 340	5 297
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-20 636	-2 957
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-9 911</b>	<b>10 724</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	23 370	27 050
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	38 834	35 196
Dettes :		
- Fiscales et sociales	33 332	11 481
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>95 536</b>	<b>73 727</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>85 625</b>	<b>84 451</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	46 733		46 733	28 564
Production vendue : - De biens	197 735		197 735	139 328
- De services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>244 468</b>		<b>244 468</b>	<b>167 892</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				41 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 381	1 516
Autres produits			75	54
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>247 924</b>	<b>210 962</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26 071	21 489
Variation de stocks (marchandises)			250	-2 372
Achats de matières premières et autres approvisionnements			100 433	75 356
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-2 181	-2 747
Autres achats et charges externes *			59 564	57 503
Impôts, taxes et versements assimilés			1 861	1 466
Salaires et traitements			55 939	50 021
Charges sociales			15 007	690
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			9 913	8 474
Autres charges			1 005	3 482
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>267 862</b>	<b>213 360</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-19 939</b>	<b>-2 398</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			261	324
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>261</b>	<b>324</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-261</b>	<b>-324</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-20 200</b>	<b>-2 722</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	436	235
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>436</b>	<b>235</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-436</b>	<b>-235</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>247 924</b>	<b>210 962</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>268 559</b>	<b>213 920</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-20 636</b>	<b>-2 957</b>

## **Détails de comptes**

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	2 382.69	3 033.01	-650.32	-21.43
214581 Aai constr./sol d'autrui affectées aux opé. pro.	3 251.59	3 251.59		
281458 Amort.aai constr/sol autr	-868.90	-218.58	-650.32	-296.80
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 078.81	13 230.75	-4 151.94	-31.38
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	27 371.27	27 371.27		
215400 Matériel industriel	1 039.00	1 039.00		
215600 VAISSELLES	1 715.54	1 715.54		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-19 321.19	-15 772.03	-3 549.16	-22.50
281540 Amort.matériel industriel	-719.20	-459.53	-259.67	-56.30
281560 Amort. Vaisselle	-1 006.61	-663.50	-343.11	-51.66
Autres immobilisations corporelles	18 699.84	21 206.26	-2 506.42	-11.82
218100 INSTAL, GRALES, AGENCEMENT	51 685.48	49 831.48	1 854.00	3.72
218300 Matériel de bureau	3 369.98	2 619.99	749.99	28.63
281810 Amort.aai divers	-34 321.08	-30 065.18	-4 255.90	-14.16
281830 Amort.mat.bureau et info.	-2 034.54	-1 180.03	-854.51	-72.46
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 997.79	12 891.41	106.38	0.83
275500 Cautionnements	12 997.79	12 891.41	106.38	0.83
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>43 159.13</b>	<b>50 361.43</b>	<b>-7 202.30</b>	<b>-14.30</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	5 833.70	3 652.79	2 180.91	59.70
321000 Stocks mat. premières	4 339.76	2 660.84	1 678.92	63.10
322200 Stocks fourn.consomposables - Pdt entretien	650.16	991.95	-341.79	-34.48
326000 Stocks d'emballages	843.78		843.78	-
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Marchandises	4 850.47	5 100.43	-249.96	-4.90
371000 Stocks de marchandises	4 850.47	5 100.43	-249.96	-4.90
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
Autres	21 390.69	12 666.53	8 724.16	68.87
401000 Fournisseurs	581.73	2 127.11	-1 545.38	-72.64
445620 Tva/immobilis.deductible		105.96	-105.96	-100.00
445660 Tva/autr.biens serv. ded.	8 732.95	4 074.72	4 658.23	114.31
445670 Credit de tva a reporte		1 402.00	-1 402.00	-100.00
445713 Tva collectee 10%		6.77	-6.77	-100.00
445860 TVA/fact. non parvenues	63.48	294.48	-231.00	-78.57
455120 C/C GEOMAX	1 000.00	1 000.00		
467100 Apports M. Glatigny Mathieu	11 012.53	3 655.49	7 357.04	201.31
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	3 529.45	6 636.30	-3 106.85	-46.82
511110 ECARTS		2 212.01	-2 212.01	-100.00
531100 COMPTE CAISSE	3 529.45	2 569.07	960.38	37.37
583000 TICKETS RESTAURANTS		1 024.52	-1 024.52	-100.00
583300 CHEQUE VACANCES		830.70	-830.70	-100.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 861.09	6 033.59	827.50	13.71
486020 CHARGES CONSTATEES AV	6 861.09	6 033.59	827.50	13.71
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>42 465.40</b>	<b>34 089.64</b>	<b>8 375.76</b>	<b>24.57</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>85 624.53</b>	<b>84 451.07</b>	<b>1 173.46</b>	<b>1.39</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé : 7 622	7 622.45	7 622.45		
101000 Capital	7 622.45	7 622.45		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	762.25	762.25		
106100 Reserve legale	762.25	762.25		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 339.62	5 297.08	-2 957.46	-55.82
106800 Autres reserves	2 339.62	5 297.08	-2 957.46	-55.82
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-20 635.53</b>	<b>-2 957.46</b>	<b>-17 678.07</b>	<b>597.75</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-9 911.21</b>	<b>10 724.32</b>	<b>-20 635.53</b>	<b>-192.42</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 369.85	27 049.53	-3 679.68	-13.60
164001 Emprunts / etbs de credit	21 389.56	25 000.00	-3 610.44	-14.44
512000 BANQUE COURTOIS	1 980.29	2 049.53	-69.24	-3.41
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 833.82	35 196.45	3 637.37	10.34
401000 Fournisseurs	37 616.12	32 300.45	5 315.67	16.46
408100 Fourn. fact.non parvenues	1 217.70	2 896.00	-1 678.30	-57.94
Dettes fiscales et sociales	33 332.07	11 480.77	21 851.30	190.32
421000 Remuner.dues au personnel	2 675.59	2 769.34	-93.75	-3.36
421001 SALAIRE GLATIGNY M.	4 661.48		4 661.48	-
421003 SALAIRE ZANETTE D.	5 826.87		5 826.87	-
428200 Dettes prov./conges payes	3 284.74	2 600.51	684.23	26.30
431000 URSSAF	10 230.64	937.44	9 293.20	991.89
431001 URSSAF SOLDE 03-21 A 07-21	1 011.69	2 428.00	-1 416.31	-58.32

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
437020 KLESIA (ex Mornay Prévoyance)	1 062.65	853.81	208.84	24.47
437030 KLESIA Retraite	1 286.61	979.80	306.81	31.33
437100 MUTUELLE DE POITIERS	805.00		805.00	-
437400 Médecine du travail	171.24	171.24		
438000 OPCO AKTO	49.55		49.55	-
438200 Charg.soc./conges a payer	422.75	206.37	216.38	105.34
445510 Tva a dcaisser	1 309.00		1 309.00	-
448620 Taxe d'apprentissage	295.37	295.37		
448630 Formation Continuc	238.89	238.89		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>95 535.74</b>	<b>73 726.75</b>	<b>21 808.99</b>	<b>29.58</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>85 624.53</b>	<b>84 451.07</b>	<b>1 173.46</b>	<b>1.39</b>

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	46 733.23	28 563.65	18 169.58	63.61
707010 Boissons soft + eau sur place 10%	4 558.00	2 395.01	2 162.99	90.31
707011 Boissons chaudes sur place 10%	4 941.26	2 693.26	2 248.00	83.48
707020 Boissons alcoolisées sur place 20%	32 285.89	18 097.27	14 188.62	78.41
707110 Boissons soft + eau à emporter 10%	633.35	717.59	-84.24	-11.84
707111 Boissons chaudes à emporter 10%		132.94	-132.94	-100.00
707120 Boissons alcoolisées à emporter 20%	4 246.91	4 299.68	-52.77	-1.23
707205 Marchandises en livraison externe 5.5%	67.82	134.95	-67.13	-49.63
707220 Marchandises en livraison externe 20%		92.95	-92.95	-100.00
Production vendue de biens	197 734.89	139 328.47	58 406.42	41.92
701010 Produits finis sur place 10%	118 750.39	54 720.74	64 029.65	117.01
701100 VENTES A AFFECTER 20%		13.88	-13.88	-100.00
701103 VENTES A AFFECTER 10%		-14.98	14.98	-100.00
701110 Produits finis à emporter 10%	80 779.14	80 632.18	146.96	0.18
701120 Produits finis à emporter 20%	1 012.83		1 012.83	-
701210 Produits finis en livraison externe 10%	346.18	6 816.85	-6 470.67	-94.92
709010 Produits offerts 10%	-1 918.40	-1 400.90	-517.50	-36.90
709020 Produits offerts 20%	-1 235.25	-1 439.30	204.05	14.18
Production vendue de services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>244 468.12</b>	<b>167 892.12</b>	<b>76 576.00</b>	<b>45.61</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues		41 500.00	-41 500.00	-100.00
740010 SUBVENTION D'EXPLOITATION FOND DE SOLIDARITE COVID 19		41 500.00	-41 500.00	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	3 380.96	1 515.64	1 865.32	123.02
791000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	3 380.96	1 515.64	1 865.32	123.02
Autres produits	74.73	54.32	20.41	38.89
758000 Produits divers de gestion courante	12.33	9.51	2.82	20.00
758001 NON RENDU SUR TR	62.40	44.81	17.59	37.78
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>247 923.81</b>	<b>210 962.08</b>	<b>36 961.73</b>	<b>17.52</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	26 071.44	21 488.64	4 582.80	21.32
607100 Achats ALCOOL 20%	19 703.97	15 722.82	3 981.15	25.32
607110 Achats BOISSONS SOFTS ET EAU 5.5%	3 567.56	4 360.02	-792.46	-18.17
607111 Achats BOISSONS CHAUDES 5.5	2 799.91	1 405.80	1 394.11	99.15
Variation de stocks (marchandises)	249.96	-2 371.57	2 621.53	-110.54
603705 Var.stocks marchandises 5.5%	-542.56	-284.14	-258.42	-91.20
603720 Var.stocks marchandises 20%	792.52	-2 087.43	2 879.95	-138.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	100 433.14	75 355.69	25 077.45	33.28
601000 ACHATS 20%	25.88	92.55	-66.67	-72.04
601100 ACHATS 5.5%	93 437.14	70 061.39	23 375.75	33.37
601300 ACHAT RESTO 10%	2.67		2.67	-
602200 Achats fourm.consommables	4 177.24	3 824.92	352.32	9.20
602220 Achats Produits d'entretiens	1 323.44	1 382.83	-59.39	-4.34
602600 Achats d'emballages consignés	43.01	-6.00	49.01	-816.67
602610 Achats emballages perdus	1 423.76		1 423.76	-
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	-2 180.91	-2 746.75	565.84	20.60
603100 Var.stocks mat. premières	-1 678.92	-2 332.33	653.41	28.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
603200 Var.stocks emballages	-843.78	90.06	-933.84	-1 000.00
603222 Var.stocks produits entretiens	341.79	-676.88	1 018.67	-150.52
603261 Var.stocks consignes		172.40	-172.40	-100.00
<b>Autres achats et charges externes*</b>	<b>59 564.11</b>	<b>57 502.60</b>	<b>2 061.51</b>	<b>3.58</b>
605000 Achats mat.,equip.,travx	312.76	538.25	-225.49	-41.82
606110 Fournitures Electricité	5 296.22	4 408.09	888.13	20.15
606130 Fournitures GAZ	1 565.14	1 366.96	198.18	14.48
606140 Fournitures EAU	416.19	673.36	-257.17	-38.19
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	6 518.27	3 512.43	3 005.84	85.59
606400 FOURNITURES DE BUREAU	178.32	327.74	-149.42	-45.73
613200 Locations LAMY NEXITY	19 160.63	18 700.00	460.63	2.47
613500 Locations MACHINE CAFE + ADOUCISSEUR EAU	1 164.39	1 020.00	144.39	14.12
613510 Location TPE	1 250.50	498.50	752.00	150.70
613520 Locations Diverses	725.34	517.97	207.37	39.96
613530 Locations Télésurveillance	38.36	958.55	-920.19	-96.04
613540 Location CAISSE		750.00	-750.00	-100.00
614000 Charges locat.copropriete	2 520.36	2 600.00	-79.64	-3.08
615200 Entretien et reparations S/ B. Immo	547.00	292.00	255.00	87.33
615500 Entretien et reparations S/ B. MEUBLES		234.00	-234.00	-100.00
616100 Assurance Multirisque	1 362.86	1 448.19	-85.33	-5.87
616800 Assurances diverses	259.44	119.16	140.28	117.65
622200 Commissions et courtages sur ventes	154.05	2 432.87	-2 278.82	-93.67
622600 HONORAIRES COMPTABILITE	5 035.00	4 350.00	685.00	15.75
622601 HONORAIRES SOCIAUX & PAYE		1 755.00	-1 755.00	-100.00
623000 Pub.public.rel.publiques	311.50		311.50	-
623001 Référencement web		2 360.00	-2 360.00	-100.00
623100 Annonces et insertions		1 361.88	-1 361.88	-100.00
623400 CADEAUX CLIENTS	1 038.80		1 038.80	-
625000 Depla.missions receptions	3.30		3.30	-
626000 TELEPHONE	1 749.21	1 381.98	367.23	26.56
626100 INTERNET	65.92		65.92	-
627000 Services bancaires et ass	7 117.08	3 532.02	3 585.06	101.50
627800 COMM° CB	805.36	1 158.26	-352.90	-30.48
627801 FRAIS CRT HT ET FRAIS ANCV	1 416.11	1 061.39	354.72	33.46
628100 COTISATIONS ABONNEMENT	552.00	144.00	408.00	283.33
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 861.22</b>	<b>1 466.17</b>	<b>395.05</b>	<b>26.94</b>
631200 TAXE APPRENTISSAGE	374.26	-11.61	385.87	-1 000.00
633300 FORMATION CONTINUE	320.96	309.78	11.18	3.55
635110 CFE - CVAE	1 166.00	1 168.00	-2.00	-0.17
<b>Salaires et traitements</b>	<b>55 938.71</b>	<b>50 020.55</b>	<b>5 918.16</b>	<b>11.83</b>
641000 REMUNERATION PRESIDENT	19 581.84	18 655.44	926.40	4.97
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	31 262.70	28 721.20	2 541.50	8.85
641150 AVANTAGES EN NATURE	3 380.96		3 380.96	-
641200 CONGES PAYES	1 577.40	947.01	630.39	66.53
641300 Primes et gratifications	135.81		135.81	-
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		166.34	-166.34	-100.00
641700 AVANTAGES EN NATURE		1 530.56	-1 530.56	-100.00
<b>Charges sociales</b>	<b>15 006.77</b>	<b>690.07</b>	<b>14 316.70</b>	<b>+1 000.00</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	7 935.03	1 404.90	6 530.13	464.77
645200 Cotisations mutuelle	3 497.12	3 212.09	285.03	8.87
645300 COTISATIONS RETRAITES	1 869.34	1 376.91	492.43	35.73
645400 Cotisations Pole Emploi	1 488.90	1 018.99	469.91	46.12
645800 CH. SOC. S/ PROV. CP	216.38	81.73	134.65	163.41
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		142.70	-142.70	-100.00
648000 Autr.charges de personnel		600.00	-600.00	-100.00
649100 Activité partielle		-7 147.25	7 147.25	-100.00
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>9 912.67</b>	<b>8 473.55</b>	<b>1 439.12</b>	<b>16.98</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
681120 Dot.amort.immo.corporell.	9 912.67	8 473.55	1 439.12	16.98
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1 005.24	3 481.54	-2 476.30	-71.14
651000 Redevances Site internet	210.04	2 480.00	-2 269.96	-91.53
651200 REDEVANCES SACEM	623.42	339.35	284.07	83.78
658000 Charges diverses de gestion courante	171.78	662.19	-490.41	-74.02
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>267 862.35</b>	<b>213 360.49</b>	<b>54 501.86</b>	<b>25.54</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-19 938.54</b>	<b>-2 398.41</b>	<b>-17 540.13</b>	<b>731.32</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	260.99	323.64	-62.65	-19.44
661610 INTERETS BANCAIRES	260.99	323.64	-62.65	-19.44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>260.99</b>	<b>323.64</b>	<b>-62.65</b>	<b>-19.36</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-260.99</b>	<b>-323.64</b>	<b>62.65</b>	<b>-19.36</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-20 199.53</b>	<b>-2 722.05</b>	<b>-17 477.48</b>	<b>642.07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	436.00	235.41	200.59	85.53
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	436.00	235.41	200.59	85.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>436.00</b>	<b>235.41</b>	<b>200.59</b>	<b>85.21</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-436.00</b>	<b>-235.41</b>	<b>-200.59</b>	<b>85.21</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>247 923.81</b>	<b>210 962.08</b>	<b>36 961.73</b>	<b>17.52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>268 559.34</b>	<b>213 919.54</b>	<b>54 639.80</b>	<b>25.54</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b> (Total des produits - Total des charges)	<b>-20 635.53</b>	<b>-2 957.46</b>	<b>-17 678.07</b>	<b>597.75</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 85 625 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -20 636 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**LE JARDIN ITALIEN**

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

**Bilan au 31/12/2023**

8 rue Jean Mermoz  
33127 Martignas-sur-Jalle

SIRET : 34865315500013

NAF : 5610A

**Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAILS DE COMPTES</b>	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
<b>GESTION</b>	
Soldes Intermédiaires de Gestion	15
Capacité d'autofinancement	16
Chiffres significatifs	17

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 252	1 194	2 058	2 383
Installations techniques, matériel et outillages industriels	30 126	23 815	6 311	9 079
Autres immobilisations corporelles	56 494	39 781	16 714	18 700
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 945		12 945	12 998
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>102 816</b>	<b>64 790</b>	<b>38 027</b>	<b>43 159</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	4 068		4 068	5 834
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 847		3 847	4 850
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	12 756		12 756	21 391
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	4 359		4 359	3 529
Charges constatées d'avance	6 828		6 828	6 861
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 859</b>		<b>31 859</b>	<b>42 465</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>134 676</b>	<b>64 790</b>	<b>69 886</b>	<b>85 625</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 7 622	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	762	762
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		2 340
Report à nouveau	-18 296	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 754	-20 636
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-14 666</b>	<b>-9 911</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	15 172	23 370
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	35 518	38 834
Dettes :		
- Fiscales et sociales	33 862	33 332
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>84 551</b>	<b>95 536</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>69 886</b>	<b>85 625</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			An 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	40 176		40 176	46 733
Production vendue : - De biens	184 895		184 895	197 735
- De services	589		589	
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>225 659</b>		<b>225 659</b>	<b>244 468</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 530	3 381
Autres produits			20	75
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>228 209</b>	<b>247 924</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 465	26 071
Variation de stocks (marchandises)			1 003	250
Achats de matières premières et autres approvisionnements			86 580	100 433
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 765	-2 181
Autres achats et charges externes *			59 542	59 564
Impôts, taxes et versements assimilés			1 225	1 861
Salaires et traitements			44 499	55 939
Charges sociales			11 531	15 007
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			6 518	9 913
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 171	1 005
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>232 301</b>	<b>267 862</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-4 092</b>	<b>-19 939</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			194	261
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>194</b>	<b>261</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-194</b>	<b>-261</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-4 286</b>	<b>-20 200</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	468	436
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>468</b>	<b>436</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-468</b>	<b>-436</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>228 209</b>	<b>247 924</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>232 964</b>	<b>268 559</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-4 754</b>	<b>-20 636</b>

## **Détails de comptes**

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	2 057.53	2 382.69	-325.16	-13.64
214581 Aai constr./sol d'autrui affectées aux opé. pro.	3 251.59	3 251.59		
281458 Amort.aai constr/sol autr	-1 194.06	-868.90	-325.16	-37.40
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 310.69	9 078.81	-2 768.12	-30.49
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	27 371.27	27 371.27		
215400 Matériel industriel	1 039.00	1 039.00		
215600 VAISSELLES	1 715.54	1 715.54		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-21 567.84	-19 321.19	-2 246.65	-11.63
281540 Amort.materiel industriel	-971.29	-719.20	-252.09	-35.05
281560 Amort. Vaisselle	-1 275.99	-1 006.61	-269.38	-26.71
Autres immobilisations corporelles	16 713.76	18 699.84	-1 986.08	-10.62
218100 INSTAL, GRALES, AGENCEMENT	53 124.48	51 685.48	1 439.00	2.78
218300 Matériel de bureau	3 369.98	3 369.98		
281810 Amort.aai divers	-37 110.54	-34 321.08	-2 789.46	-8.13
281830 Amort.mat.bureau et info.	-2 670.16	-2 034.54	-635.62	-31.20
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 944.60	12 997.79	-53.19	-0.41
275500 Cautionnements	12 944.60	12 997.79	-53.19	-0.41
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>38 026.58</b>	<b>43 159.13</b>	<b>-5 132.55</b>	<b>-11.89</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	4 068.36	5 833.70	-1 765.34	-30.27
321000 Stocks mat. premieres	3 114.46	4 339.76	-1 225.30	-28.25
322200 Stocks fourm.consommables - Pdt entretien	730.60	650.16	80.44	12.46
326000 Stocks d'emballages	223.30	843.78	-620.48	-73.58
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Marchandises	3 847.39	4 850.47	-1 003.08	-20.68
371000 Stocks de marchandises	3 847.39	4 850.47	-1 003.08	-20.68
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	12 756.05	21 390.69	-8 634.64	-40.37
401000 Fournisseurs	69.80	581.73	-511.93	-87.97
445660 Tva/autr.biens serv. ded.	3 901.57	8 732.95	-4 831.38	-55.32
445670 Credit de tva a reporte	1 695.00		1 695.00	-
445860 TVA/fact. non parvenues		63.48	-63.48	-100.00
455120 C/C GEOMAX	2 000.00	1 000.00	1 000.00	100.00
467100 Apports M. Glatigny Mathicu	5 089.68	11 012.53	-5 922.85	-53.78
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	4 359.33	3 529.45	829.88	23.52
512100 SOCIETE GENERALE	71.81		71.81	-
512200 BNP	1 286.20		1 286.20	-
531100 COMPTE CAISSE	834.66	3 529.45	-2 694.79	-76.34
581100 REMISES CHEQUES	129.50		129.50	-
583000 TICKETS RESTAURANTS	1 312.16		1 312.16	-
583300 CHEQUE VACANCES	725.00		725.00	-
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 828.17	6 861.09	-32.92	-0.48
486020 CHARGES CONSTATEES AV	6 828.17	6 861.09	-32.92	-0.48
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 859.30</b>	<b>42 465.40</b>	<b>-10 606.10</b>	<b>-24.98</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>69 885.88</b>	<b>85 624.53</b>	<b>-15 738.65</b>	<b>-18.38</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé : 7 622	7 622.45	7 622.45		
101000 Capital	7 622.45	7 622.45		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	762.25	762.25		
106100 Réserve légale	762.25	762.25		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		2 339.62	-2 339.62	-100.00
106800 Autres réserves		2 339.62	-2 339.62	-100.00
Report à nouveau	-18 295.91		-18 295.91	-
119000 Report à nouveau débiteur	-18 295.91		-18 295.91	-
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-4 754.37</b>	<b>-20 635.53</b>	<b>15 881.16</b>	<b>-76.96</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-14 665.58</b>	<b>-9 911.21</b>	<b>-4 754.37</b>	<b>47.97</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 172.21	23 369.85	-8 197.64	-35.08
164001 Emprunts / etbs de crédit	15 172.21	21 389.56	-6 217.35	-29.07
512000 BANQUE COURTOIS		1 980.29	-1 980.29	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 517.64	38 833.82	-3 316.18	-8.54
401000 Fournisseurs	35 517.64	37 616.12	-2 098.48	-5.58
408100 Fourn. fact.non parvenues		1 217.70	-1 217.70	-100.00
Dettes fiscales et sociales	33 861.61	33 332.07	529.54	1.59
421000 Remunér. dues au personnel	1 440.06	2 675.59	-1 235.53	-46.19
421001 SALAIRE GLATIGNY M.	2 505.70	4 661.48	-2 155.78	-46.23
421003 SALAIRE ZANETTE D.	1 992.84	5 826.87	-3 834.03	-65.80
421005 SALAIRE NEDJARI G.	853.27		853.27	-
428200 Dettes prov./conges payes	5 730.68	3 284.74	2 445.94	74.46

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
431000 URSSAF	12 585.26	10 230.64	2 354.62	23.01
431001 URSSAF SOLDE 03-21 A 07-21	1 011.69	1 011.69		
437020 KLESIA (ex Mornay Prévoyance)	549.27	1 062.65	-513.38	-48.35
437030 KLESIA Retraite	1 566.19	1 286.61	279.58	21.68
437100 MUTUELLE DE POITIERS		805.00	-805.00	-100.00
437400 Medecine du travail	171.24	171.24		
438000 OPCO AKTO	37.81	49.55	-11.74	-24.00
438200 Charg.soc./conges a payer	754.73	422.75	331.98	78.49
442100 PAS	7.87		7.87	-
445510 Tva a dcaisscr	3 434.00	1 309.00	2 125.00	162.34
448600 Charges a payer	1 221.00		1 221.00	-
448620 Taxe d'apprentissage		295.37	-295.37	-100.00
448630 Formation Continue		238.89	-238.89	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>84 551.46</b>	<b>95 535.74</b>	<b>-10 984.28</b>	<b>-11.50</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>69 885.88</b>	<b>85 624.53</b>	<b>-15 738.65</b>	<b>-18.38</b>

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	40 175.57	46 733.23	-6 557.66	-14.03
707010 Boissons soft + eau sur place 10%	5 468.89	4 558.00	910.89	19.99
707011 Boissons chaudes sur place 10%	5 226.19	4 941.26	284.93	5.77
707020 Boissons alcoolisées sur place 20%	26 287.08	32 285.89	-5 998.81	-18.58
707055 Boissons soft + eau sur place 5,5 %	41.20		41.20	-
707110 Boissons soft + eau à emporter 10%	178.09	633.35	-455.26	-71.88
707111 Boissons chaudes à emporter 10%	62.91		62.91	-
707120 Boissons alcoolisés à emporter 20%	2 669.40	4 246.91	-1 577.51	-37.16
707155 Boissons soft + eau à emporter 5,5 %	241.81		241.81	-
707205 Marchandises en livraison externe 5.5%		67.82	-67.82	-100.00
Production vendue de biens	184 894.85	197 734.89	-12 840.04	-6.49
701010 Produits finis sur place 10%	118 641.45	118 750.39	-108.94	-0.09
701110 Produits finis à emporter 10%	62 712.47	80 779.14	-18 066.67	-22.37
701120 Produits finis à emporter 20%	511.44	1 012.83	-501.39	-49.56
701210 Produits finis en livraison externe 10%		346.18	-346.18	-100.00
709010 Produits offerts 10%	1 947.30	-1 918.40	3 865.70	-201.51
709020 Produits offerts 20%	1 067.10	-1 235.25	2 302.35	-186.40
709055 Produits offerts 5,5%	15.09		15.09	-
Production vendue de services	588.82		588.82	-
708800 Produits activites annex. - PANIERS ANTI GASPI - EXO	588.82		588.82	-
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>225 659.24</b>	<b>244 468.12</b>	<b>-18 808.88</b>	<b>-7.69</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	2 530.26	3 380.96	-850.70	-25.17
791000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	2 500.26	3 380.96	-880.70	-26.06
791100 Transferts charges d'expl	30.00		30.00	-
Autres produits	19.64	74.73	-55.09	-73.33
758000 Produits divers de gestion courante	12.24	12.33	-0.09	-
758001 NON RENDU SUR TR	7.40	62.40	-55.00	-88.71
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>228 209.14</b>	<b>247 923.81</b>	<b>-19 714.67</b>	<b>-7.95</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	18 465.46	26 071.44	-7 605.98	-29.17
607100 Achats ALCOOL 20%	12 801.36	19 703.97	-6 902.61	-35.03
607110 Achats BOISSONS SOFTS ET EAU 5.5%	2 965.39	3 567.56	-602.17	-16.90
607111 Achats BOISSONS CHAUDES 5.5	2 698.71	2 799.91	-101.20	-3.61
Variation de stocks (marchandises)	1 003.08	249.96	753.12	301.20
603705 Var.stocks marchandises 5.5%	166.45	-542.56	709.01	-130.57
603720 Var.stocks marchandises 20%	836.63	792.52	44.11	5.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements	86 580.40	100 433.14	-13 852.74	-13.79
601000 ACHATS 20%	30.00	25.88	4.12	15.38
601100 ACHATS 5.5%	81 517.05	93 437.14	-11 920.09	-12.76
601300 ACHAT RESTO 10%		2.67	-2.67	-100.00
602200 Achats fourm.consommables	1 276.01	4 177.24	-2 901.23	-69.45
602220 Achats Produits d'entretiens	1 067.47	1 323.44	-255.97	-19.35
602600 Achats d'emballages consignés	-101.40	43.01	-144.41	-334.88
602610 Achats emballages perdus	2 791.27	1 423.76	1 367.51	96.00
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	1 765.34	-2 180.91	3 946.25	-180.93

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
603100 Var.stocks mat. premieres	1 225.30	-1 678.92	2 904.22	-172.96
603200 Var.stocks emballages	620.48	-843.78	1 464.26	-173.46
603222 Var.stocks produits entretiens	383.78	341.79	41.99	12.28
603261 Var.stocks fourn. consom.	-464.22		-464.22	-
Autres achats et charges externes*	59 541.76	59 564.11	-22.35	-0.04
605000 Achats mat.,equip.,travx		312.76	-312.76	-100.00
606110 Fournitures Electricite	5 283.73	5 296.22	-12.49	-0.23
606130 Fournitures GAZ	1 631.81	1 565.14	66.67	4.28
606140 Fournitures EAU	138.73	416.19	-277.46	-66.59
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 454.85	6 518.27	-1 063.42	-16.31
606330 VETEMENTS DE TRAVAIL	30.87		30.87	-
606400 FOURNITURES DE BUREAU	412.79	178.32	234.47	132.02
613200 Locations LAMY NEXITY	21 080.82	19 160.63	1 920.19	10.02
613500 Locations MACHINE CAFE + ADOUCISSEUR EAU	1 977.85	1 164.39	813.46	69.93
613510 Location TPE	337.63	1 250.50	-912.87	-72.98
613520 Locations Diverses	5.22	725.34	-720.12	-99.31
613530 Locations Télésurveillance		38.36	-38.36	-100.00
614000 Charges locat.copropriete	2 688.80	2 520.36	168.44	6.71
615200 Entretien et reparations S/ B. Immo	431.30	547.00	-115.70	-21.21
615500 Entretien et reparations S/ B. MEUBLES	725.00		725.00	-
616100 Assurance Multirisque	1 868.53	1 362.86	505.67	37.12
616800 Assurances diverses	769.91	259.44	510.47	197.30
622200 Commissions et courtages sur ventes	105.00	154.05	-49.05	-31.82
622600 HONORAIRES COMPTABILITE	4 174.50	5 035.00	-860.50	-17.08
622601 HONORAIRES SOCIAUX & PAYE	1 430.00		1 430.00	-
622630 HONORAIRES JURIDIQUES	390.00		390.00	-
623000 Pub.public.rel.publiques	290.00	311.50	-21.50	-7.05
623400 CADEAUX CLIENTS		1 038.80	-1 038.80	-100.00
625000 Depla.missions receptions	59.94	3.30	56.64	+1 000.00
626000 TELEPHONE	1 783.50	1 749.21	34.29	2.00
626100 INTERNET	356.98	65.92	291.06	440.91
626500 FRAIS POSTAUX	6.08		6.08	-
627000 Services bancaires et ass	5 224.58	7 117.08	-1 892.50	-26.58
627800 COMM° CB	607.04	805.36	-198.32	-24.60
627801 FRAIS CRT HT ET FRAIS ANCV	1 797.51	1 416.11	381.40	26.98
628100 COTISATIONS ABONNEMENT	57.00	552.00	-495.00	-89.67
628800 Divers - Autres services extérieurs	421.79		421.79	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 224.60	1 861.22	-636.62	-34.18
631200 TAXE APPRENTISSAGE	-9.36	374.26	-383.62	-102.41
633300 FORMATION CONTINUE	12.96	320.96	-308.00	-95.95
635110 CFE - CVAE	1 221.00	1 166.00	55.00	4.72
Salaires et traitements	44 499.34	55 938.71	-11 439.37	-20.45
641000 REMUNERATION PRESIDENT	19 632.24	19 581.84	50.40	0.26
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	18 790.65	31 262.70	-12 472.05	-39.89
641150 AVANTAGES EN NATURE	2 516.66	3 380.96	-864.30	-25.55
641200 CONGES PAYES	3 277.60	1 577.40	1 700.20	107.86
641300 Primes et gratifications	282.19	135.81	146.38	107.35
Charges sociales	11 531.23	15 006.77	-3 475.54	-23.16
645100 COTISATIONS URSSAF	7 204.80	7 935.03	-730.23	-9.20
645200 Cotisations mutuelle	1 468.04	3 497.12	-2 029.08	-58.02
645300 COTISATIONS RETRAITES	1 584.75	1 869.34	-284.59	-15.20
645400 Cotisations Polc Emploi	941.66	1 488.90	-547.24	-36.74
645800 CH. SOC. S/ PROV. CP	331.98	216.38	115.60	53.70
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 518.36	9 912.67	-3 394.31	-34.25
681120 Dot.amort.immo.corporell.	6 518.36	9 912.67	-3 394.31	-34.25
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1 171.46	1 005.24	166.22	16.52
651000 Redevances Site internet		210.04	-210.04	-100.00
651200 REDEVANCES SACEM	107.32	623.42	-516.10	-82.83
658000 Charges diverses de gestion courante	1 064.14	171.78	892.36	518.60
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>232 301.03</b>	<b>267 862.35</b>	<b>-35 561.32</b>	<b>-13.28</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-4 091.89</b>	<b>-19 938.54</b>	<b>15 846.65</b>	<b>-79.48</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	194.13	260.99	-66.86	-25.67
661610 INTERETS BANCAIRES	194.13	260.99	-66.86	-25.67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>194.13</b>	<b>260.99</b>	<b>-66.86</b>	<b>-25.62</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-194.13</b>	<b>-260.99</b>	<b>66.86</b>	<b>-25.62</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-4 286.02</b>	<b>-20 199.53</b>	<b>15 913.51</b>	<b>-78.78</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	468.35	436.00	32.35	7.34
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	468.35	436.00	32.35	7.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>468.35</b>	<b>436.00</b>	<b>32.35</b>	<b>7.42</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-468.35</b>	<b>-436.00</b>	<b>-32.35</b>	<b>7.42</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS	228 209.14	247 923.81	-19 714.67	-7.95
TOTAL DES CHARGES	232 963.51	268 559.34	-35 595.83	-13.25
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 754.37	-20 635.53	15 881.16	-76.96

**Etats de gestion**

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		An 31/12/2023		An 31/12/2022	
* Ventes de marchandises		40 176	100.00	46 733	100.00
- Coût direct d'achat		18 465	45.96	26 071	55.79
+/- Variation du stock de marchandises		1 003	2.50	250	0.53
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>	<b>20 707</b>	<b>51.54</b>	<b>20 412</b>	<b>43.68</b>
+ Production :					
- Vendue		185 484	82.20	197 735	80.88
- Stockée					
- Immobilisée					
<b>Production de l'exercice</b>		<b>185 484</b>	<b>82.20</b>	<b>197 735</b>	<b>80.88</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés		88 346	47.63	98 252	49.69
- Sous-traitance directe				313	0.16
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>	<b>97 138</b>	<b>52.37</b>	<b>99 170</b>	<b>50.15</b>
<b>Marge brute globale (I + II)</b>		<b>117 845</b>	<b>52.22</b>	<b>119 582</b>	<b>48.92</b>
- Services extérieurs et autres charges externes		59 542	26.39	59 251	24.24
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>58 303</b>	<b>25.84</b>	<b>60 330</b>	<b>24.68</b>
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 225	0.54	1 861	0.76
- Salaires et traitements		44 499	19.72	55 939	22.88
- Charges sociales		11 531	5.11	15 007	6.14
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>1 048</b>	<b>0.46</b>	<b>-12 476</b>	<b>-5.10</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 518	2.89	9 913	4.05
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante		20	0.01	75	0.03
- Autres charges de gestion courante		1 171	0.52	1 005	0.41
+ Transferts de charges d'exploitation		2 530	1.12	3 381	1.38
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>		<b>-4 092</b>	<b>-1.81</b>	<b>-19 939</b>	<b>-8.16</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées		194	0.09	261	0.11
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>-4 286</b>	<b>-1.90</b>	<b>-20 200</b>	<b>-8.26</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations :					
- De gestion					
- En capital					
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :					
- De gestion		468	0.21	436	0.18
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-468</b>	<b>-0.21</b>	<b>-436</b>	<b>-0.18</b>
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
<b>Résultat net comptable</b>		<b>-4 754</b>	<b>-2.11</b>	<b>-20 636</b>	<b>-8.44</b>

## Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	%
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	1 048	-12 476	-108.40
+ Transferts de charges d'exploitation	2 530	3 381	-25.16
+ Autres produits d'exploitation	20	75	-73.72
- Autres charges d'exploitation	1 171	1 005	16.54
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	194	261	-25.62
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	468	436	7.42
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	1 764	-10 723	-116.45
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	-4 754	-20 636	-76.96
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 518	9 913	-34.24
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	1 764	-10 723	-116.45

Commentaires : néant

## Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Chiffre d'affaires	225 659	244 468	167 892
Marge commerciale	20 707	20 412	9 447
Marge globale	117 845	119 582	75 628
Charges externes (1)	59 512	59 251	56 964
Valeur ajoutée (1)	58 303	60 330	18 664
Excédent brut d'exploitation (1)	1 048	-12 476	7 987
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	6 518	9 913	8 474
Résultat d'exploitation (1)	-4 092	-19 939	-2 398
Résultat financier (1)	-194	-261	-324
Résultat courant (1)	-4 286	-20 200	-2 722
Résultat net	-4 754	-20 636	-2 957

Éléments financiers	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capacité d'autofinancement	1 764	-10 723	5 516
Fonds de roulement	-37 520	-31 681	-14 637
Besoin en fonds de roulement	-41 879	-33 230	-19 224
Trésorerie (2)	4 359	1 549	4 587
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice			

Ratios	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rotation stock approvisionnements	31	28	25
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)			
Crédits fournisseurs (3)	79	76	83
Solvabilité à court terme	17 115	24 920	19 303
Autonomie financière	-0.21	-0.12	0.13

## Renvois :

Éléments de rentabilité : Les transferts de charges sont pris en compte globalement au niveau du résultat d'exploitation.

(1) Crédit-bail : Les redevances de crédit bail sont retraitées pour distinguer la part relative aux dotations aux amortissements et la part relative aux charges financières.

(2) Effets escomptés non échus sont inclus dans les calculs.

(3) TVA déductible et collectée sont incluses dans les calculs.

Commentaires : néant