

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
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
GESTION	
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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
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
ACTIF IMMOBILISÉ	102 816	64 790	38 027	43 159
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 068		4 068	5 834
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 847		3 847	4 850
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	12 756		12 756	21 391
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 359		4 359	3 529
Charges constatées d'avance	6 828		6 828	6 861
ACTIF CIRCULANT	31 859		31 859	42 465
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	134 676	64 790	69 886	85 625

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
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		
CAPITAUX PROPRES	-14 666	-9 911
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	15 172	23 370
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	35 518	38 834
- Fiscales et sociales	33 862	33 332
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	84 551	95 536
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	69 886	85 625

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	40 176		40 176	46 733
Production vendue : - De biens	184 895		184 895	197 735
- De services	589		589	
Chiffre d'affaires net	225 659		225 659	244 468
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 530	3 381
Autres produits			20	75
PRODUITS D'EXPLOITATION			228 209	247 924
Charges d'exploitation				
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
- Amortissements sur immobilisations			6 518	9 913
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 171	1 005
CHARGES D'EXPLOITATION			232 301	267 862
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 092	-19 939
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
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				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
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				
CHARGES FINANCIÈRES			194	261
RÉSULTAT FINANCIER			-194	-261
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-4 286	-20 200

Compte de résultat (Suite)

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

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
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
ACTIF IMMOBILISÉ	38 026.58	43 159.13	-5 132.55	-11.89
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
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				
Créances				
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 Mathieu	5 089.68	11 012.53	-5 922.85	-53.78
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	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	-
Charges constatées d'avance	6 828.17	6 861.09	-32.92	-0.48
486020 CHARGES CONSTATEES AV	6 828.17	6 861.09	-32.92	-0.48
ACTIF CIRCULANT	31 859.30	42 465.40	-10 606.10	-24.98
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	69 885.88	85 624.53	-15 738.65	-18.38

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
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	-2 339.62	-100.00
106800 Autres reserves		2 339.62	-2 339.62	-100.00
Report à nouveau	-18 295.91		-18 295.91	-
119000 Report a nouveau debiteur	-18 295.91		-18 295.91	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 754.37	-20 635.53	15 881.16	-76.96
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	-14 665.58	-9 911.21	-4 754.37	47.97
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
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 credit	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 Remuner.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 decaisser	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				
EMPRUNTS ET DETTES	84 551.46	95 535.74	-10 984.28	-11.50
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	69 885.88	85 624.53	-15 738.65	-18.38

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
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 alcoolisées 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	-
Chiffre d'affaires net	225 659.24	244 468.12	-18 808.88	-7.69
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
PRODUITS D'EXPLOITATION	228 209.14	247 923.81	-19 714.67	-7.95
Charges d'exploitation				
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 fourn.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 Pole 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
CHARGES D'EXPLOITATION	232 301.03	267 862.35	-35 561.32	-13.28
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 091.89	-19 938.54	15 846.65	-79.48
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
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				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
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				
CHARGES FINANCIÈRES	194.13	260.99	-66.86	-25.62
RÉSULTAT FINANCIER	-194.13	-260.99	66.86	-25.62
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-4 286.02	-20 199.53	15 913.51	-78.78
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
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.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	468.35	436.00	32.35	7.42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-468.35	-436.00	-32.35	7.42
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	Au 31/12/2023		Au 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
Marge commerciale I	20 707	51.54	20 412	43.68
- Vendue	185 484	82.20	197 735	80.88
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice	185 484	82.20	197 735	80.88
- Matières premières et approvisionnements consommés	88 346	47.63	98 252	49.69
- Sous-traitance directe			313	0.16
Marge brute sur production II	97 138	52.37	99 170	50.15
Marge brute globale (I + II)	117 845	52.22	119 582	48.92
- Services extérieurs et autres charges externes	59 542	26.39	59 251	24.24
Valeur ajoutée produite	58 303	25.84	60 330	24.68
+ 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
Excédent brut d'exploitation	1 048	0.46	-12 476	-5.10
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 518	2.89	9 913	4.05
- Dotations aux provisions :				
- Sur immobilisations				
- 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
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-4 092	-1.81	-19 939	-8.16
+ 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				
Résultat courant avant impôts	-4 286	-1.90	-20 200	-8.26
+ Produits exceptionnels sur opérations :				
- De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations :	468	0.21	436	0.18
- De gestion				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-468	-0.21	-436	-0.18
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	-4 754	-2.11	-20 636	-8.44

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	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			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 764	-10 723	-116.45
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-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			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	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