

# 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 ZAOUI

Expert-Comptable

Signé électroniquement le 04/05/2023 par  
Lionel Zaoui



The image shows a handwritten signature in blue ink over a digital stamp. The stamp consists of a stylized logo with the letters 'AZ' and the text 'ADEPT CONSULTING' below it. Underneath the company name, it reads 'Audit • Expertise • Conseil'.

## 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 production : - De biens - 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>				
<b>Disponibilités</b>	<b>3 529</b>		<b>3 529</b>	<b>6 636</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 861</b>		<b>6 861</b>	<b>6 034</b>
<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
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		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-20 636</b>	<b>-2 957</b>
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		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	38 834	35 196
- 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 - De services	197 735		197 735	139 328
<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)**

<b>Compte de résultat (suite)</b>	<b>Au 31/12/2022</b>	<b>Au 31/12/2021</b>
<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.materiel 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. premieres	4 339.76	2 660.84	1 678.92	63.10
322200 Stocks fourm.consommables - 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>				
Clients et comptes rattachés				
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 Medecine 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 decaisser	1 309.00		1 309.00	-
448620 Taxe d'apprentissage	295.37	295.37		
448630 Formation Continue	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.consomposables	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. premieres	-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
Autres achats et charges externes*	59 564.11	57 502.60	2 061.51	3.58
605000 Achats mat.,equip.,travx	312.76	538.25	-225.49	-41.82
606110 Fournitures Electricite	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
Impôts, taxes et versements assimilés	1 861.22	1 466.17	395.05	26.94
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
Salaires et traitements	55 938.71	50 020.55	5 918.16	11.83
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
Charges sociales	15 006.77	690.07	14 316.70	+1 000.00
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
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 912.67	8 473.55	1 439.12	16.98

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> <b>(Total des produits - Total des charges)</b>	<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.