

**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

SAS A CUISTANCE  
RESTAURATION TRADITIONNELLE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
ZA LIZARDIA

64610 SAINT PEE SUR NIVELLE  
05 59 51 30 45

SAS A CUISTANCE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 - 16
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	p. 35
<b>DETAILS DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE  
ZA LIZARDIA

64610 SAINT PEE SUR NIVELLE  
05 59 51 30 45

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **SAS A CUISTANCE**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	394 079,80	euros
- Chiffre d'affaires :	348 823,37	euros
- Résultat net :	-91 320,66	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A SAINT PEE SUR NIVELLE  
Le 25/04/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

SANDRINE MOURGUIART  
DIRECTRICE D AGENCE

SAS A CUISTANCE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX

## COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	210 000		210 000	210 000
Autres immo.incorp.,avances & acptes	54 318	14 318	40 000	51 067
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	47 035	26 709	20 326	26 493
Autres immobilisations corporelles	54 761	16 969	37 792	43 642
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	40		40	40
Autres immobilisations financières	3 796		3 796	3 561
<b>Total</b>	<b>369 949</b>	<b>57 996</b>	<b>311 953</b>	<b>334 803</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements	62 815		62 815	65 641
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 500		2 500	
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	6 131		6 131	1 931
Fournisseurs débiteurs	4 486		4 486	1 673
Personnel				167
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 524		3 524	2 115
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 670		2 670	793
<b>Total</b>	<b>82 126</b>		<b>82 126</b>	<b>72 320</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				4 678
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>				<b>4 678</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>452 076</b>	<b>57 996</b>	<b>394 080</b>	<b>411 801</b>

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	121 000	121 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-91 989	-114 364
Résultat de l'exercice	-91 321	22 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-62 309</b>	<b>29 011</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	150 247	148 650
Découverts, concours bancaires		5 943
Associés et dettes financières diverses	91 257	68 398
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 644	85 275
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	13 159	11 485
. Organismes sociaux	33 729	21 463
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 543	2 334
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 918	501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 892	38 741
<b>Total</b>	<b>456 389</b>	<b>382 790</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>394 080</b>	<b>411 801</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	348 823	100,00	356 652	100,00	-7 828	-2,19
Production stockée						
Production immobilisée			50 000	14,02	-50 000	-100,00
Subventions d'exploitation						
Autres produits	2 643	0,76	9 054	2,54	-6 411	-70,80
<b>Total</b>	<b>351 467</b>	<b>100,76</b>	<b>415 706</b>	<b>116,56</b>	<b>-64 239</b>	<b>-15,45</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	2 500	0,72			2 500	#####
Variations stock (marchandises)	-2 500	-0,72			-2 500	#####
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	119 374	34,22	141 949	39,80	-22 575	-15,90
Variation de stock (mat. premières)	2 826	0,81	-52 807	-14,81	55 633	105,35
Autres achats & charges externes	112 338	32,20	103 068	28,90	9 270	8,99
<b>Total</b>	<b>234 538</b>	<b>67,24</b>	<b>192 210</b>	<b>53,89</b>	<b>42 328</b>	<b>22,02</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	9 964	2,86	5 918	1,66	4 046	68,37
Salaires et traitements	135 276	38,78	143 968	40,37	-8 692	-6,04
Charges sociales	31 816	9,12	30 548	8,57	1 268	4,15
Dotations amortissements, dep. et prov.	26 612	7,63	15 149	4,25	11 463	75,67
Autres charges	1 633	0,47	1 416	0,40	217	15,31
<b>Total</b>	<b>205 301</b>	<b>58,86</b>	<b>196 999</b>	<b>55,24</b>	<b>8 302</b>	<b>4,21</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-88 373</b>	<b>-25,33</b>	<b>26 497</b>	<b>7,43</b>	<b>-114 870</b>	<b>-433,52</b>
Produits financiers						
Charges financières	2 681	0,77	4 418	1,24	-1 736	-39,31
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 681</b>	<b>-0,77</b>	<b>-4 418</b>	<b>-1,24</b>	<b>1 736</b>	<b>39,31</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-91 054</b>	<b>-26,10</b>	<b>22 079</b>	<b>6,19</b>	<b>-113 133</b>	<b>-512,40</b>
Produits exceptionnels			1 104	0,31	-1 104	-100,00
Charges exceptionnelles	267	0,08	808	0,23	-541	-66,99
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-267</b>	<b>-0,08</b>	<b>296</b>	<b>0,08</b>	<b>-563</b>	<b>-190,03</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-91 321</b>	<b>-26,18</b>	<b>22 376</b>	<b>6,27</b>	<b>-113 696</b>	<b>-508,13</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	348 823	100,00	356 652	100,00	-7 828	-2,19
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
Production vendue	348 823	100,00	356 652	100,00	-7 828	-2,19
Production stockée						
Production immobilisée			50 000	14,02	-50 000	-100,00
<b>Production de l'exercice</b>	<b>348 823</b>	<b>100,00</b>	<b>406 652</b>	<b>114,02</b>	<b>-57 828</b>	<b>-14,22</b>
Consommations de l'exercice	234 538	67,24	192 210	53,89	42 328	22,02
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>114 285</b>	<b>32,76</b>	<b>214 442</b>	<b>60,13</b>	<b>-100 157</b>	<b>-46,71</b>
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	9 964	2,86	5 918	1,66	4 046	68,37
Charges de personnel	167 092	47,90	174 516	48,93	-7 424	-4,25
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-62 771</b>	<b>-18,00</b>	<b>34 008</b>	<b>9,54</b>	<b>-96 779</b>	<b>-284,58</b>
Reprises sur provisions et transferts	2 637	0,76	8 833	2,48	-6 197	-70,15
Autres produits	7	0,00	221	0,06	-214	-96,87
Dotations amortissements et prov.	26 612	7,63	15 149	4,25	11 463	75,67
Autres charges	1 633	0,47	1 416	0,40	217	15,31
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-88 373</b>	<b>-25,33</b>	<b>26 497</b>	<b>7,43</b>	<b>-114 870</b>	<b>-433,52</b>
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	2 681	0,77	4 418	1,24	-1 736	-39,31
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-91 054</b>	<b>-26,10</b>	<b>22 079</b>	<b>6,19</b>	<b>-113 133</b>	<b>-512,40</b>
Produits exceptionnels			1 104	0,31	-1 104	-100,00
Charges exceptionnelles	267	0,08	808	0,23	-541	-66,99
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-267</b>	<b>-0,08</b>	<b>296</b>	<b>0,08</b>	<b>-563</b>	<b>-190,03</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>-91 321</b>	<b>-26,18</b>	<b>22 376</b>	<b>6,27</b>	<b>-113 696</b>	<b>-508,13</b>

## DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 Durée : 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-62 771	34 008
+ Transferts de charges d'exploitation	2 637	8 833
+ Autres produits d'exploitation	7	221
- Autres charges d'exploitation	1 633	1 416
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières	2 681	4 418
+ Produits exceptionnels		1 104
- Charges exceptionnelles	267	808
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-64 709</b>	<b>37 524</b>

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

**1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

- 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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Frais externes de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	264 318			264 318
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	43 508	3 527		47 035
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	54 761			54 761
Immobilisations financières.....	3 601	235		3 836
<b>Total.....</b>	<b>366 187</b>	<b>3 762</b>		<b>369 949</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 250	11 067		14 318
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	17 015	9 694		26 709
Autres immobilisations corporelles..	11 119	5 850		16 969
<b>Total.....</b>	<b>31 384</b>	<b>26 612</b>		<b>57 996</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	210 000
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	65 641	62 815	65 641	62 815
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises		2 500		2 500
<b>Total.....</b>	<b>65 641</b>	<b>65 315</b>	<b>65 641</b>	<b>65 315</b>

<b>Dépréciation des stocks</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### **Créances représentées par des effets de commerce**

Clients.....		
Autres créances.....		

##### **Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 796		3 796
Actif circulant et charges constatées d'avance.	14 141	14 141	

##### **Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....		
Disponibilités.....		

##### **Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### **Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	150 247	28 593	117 414	4 240
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	128 644	128 644		
Dettes fiscales et sociales.....	55 349	55 349		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	122 149	122 149		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>456 389</b>	<b>334 735</b>	<b>117 414</b>	<b>4 240</b>

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	816
Dettes fiscales et sociales.....	7 799
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	12 653
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

### Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

### Effectifs

5

### Autres informations significatives

SAS A CUISTANCE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX

## DOCUMENTS FISCAUX

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

## 1- BILAN ACTIF

N° 2050

2024

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 40 RUE TRAVERSANNE		Durée de l'ex. précédent* 12 33800 BORDEAUX	
Numéro SIRET* 87946633200027		Néant <input type="checkbox"/> Ex. précédent (N-1) clos le :	
		Exercice N, clos le : 31/12/2023	
		31/12/2022	
		Brut 1	
		Amort., provis° 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
I	Frais d'établissement *	AB	AC
A N	Frais de développement*	CX	CQ
C C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
T	Fonds commercial (1)	AH	AI
I R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM
	Terrains	AN	AO
I C	Constructions	AP	AQ
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS
M R	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
P	Immobilisations en cours	AV	AW
B	Avances et acomptes	AX	AY
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT
L F	Autres participations	CU	CV
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE
E	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM
C T	En cours de production de biens	BN	BO
T	En cours de production de services	BP	BQ
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
C K	Marchandises	BT	BU
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
C R	Autres créances (3)	BZ	CA
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
L D	VMP(dt act° propres) :	CD	CE
I	Disponibilités	CF	CG
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
E	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM	
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>
Revois : (1) Dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :	CP
Clause de rés. de prop. :* Immobilisations :		Stocks :	(3) Part à + d'un an <b>CR</b>
			Créances

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : )	DA	121 000	121 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	-91 989	-114 364
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	-91 321	22 376
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées*	DK			
	TOTAL (I)	DL	-62 309	29 011
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	150 247	154 593
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )	DV	91 257	68 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	128 644	85 275
	Dettes fiscales et sociales	DY	55 349	35 783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	30 892	38 741	
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	456 389	382 790
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	394 080	411 801
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	334 735	259 918
(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH		5 943	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE					Néant	*	
		Exercice N				Exercice N-1	
		France		Exportation et intrac.		Total	
Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : - biens*	FD	348 657	FE	FF	348 657	356 452
	- services*	FG	167	FH	FI	167	200
<b>Chiffres d'affaires nets*</b>		FJ	348 823	FK	FL	348 823	356 652
Produits d'exploit.	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		50 000
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	2 637	8 833
	Autres produits (1) (11)				FQ	7	221
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	351 467	415 706
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 500	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-2 500	
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*				FU	119 374	141 949
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	2 826	-52 807
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	112 338	103 068
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	9 964	5 918
	Salaires et traitements*				FY	135 276	143 968
	Charges sociales (10)				FZ	31 816	30 548
	<b>Dotations</b> - Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*				GA	26 612	15 149
			Dont dot. amort. du fonds de commerce	HS			
	<b>d'exploitation :</b> - dotations aux provisions				GB		
	- Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	1 633	1 416	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	439 839	389 209	
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	-88 373	26 497
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP			
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 681	4 418	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	2 681	4 418	
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	-2 681	-4 418
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	-91 054	22 079

(Renvois : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant		*
		Exercice N		Exercice N - 1
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB		1 104
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 104
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	267	808
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	267	808
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		HI	-267	296
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	351 467	416 810
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	442 787	394 435
<b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		HN	-91 321	22 376
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY		
	- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8 )	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP	3 781	2 955
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transfert de charges	A1	2 637	8 833
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 547	1 246	
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.	A6			
Obl.	A9			
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7			
Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.		
AMENDES ET PENALITES			267	
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations	
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'ex. ou résultant d'1 mise en équ. 2	
						Acquisitions, créat*, apports et virements de poste à post 3	
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	50 000	D8	
N	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	214 318	KE	
C	Terrains			KG		KH	
	R	Constructions	- Sur sol propre	Dont Composant	L9		KJ
- Sur sol d'autrui			Dont Composant	M1		KK	
- Installations générales, agencements et aménagements des		Dont Composant	M2		KM		KN
P	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composant	M3		43 508	KP	
R	Autres immob. corporelles	- Instal générales, agencts, aménagemts div*		KV	44 340	KQ	
		- Matériel de transport*		KY		KR	
		- Matériel de bureau et mobilier informatique		KB	10 421	KS	
L	Immobilisations corporelles en cours			LE		KU	3 527
E	Avances et acomptes			LH		KV	
S	TOTAL III			LN	98 269	KW	
F	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		KX	
I	Autres participations			8U	40	KY	
N	Autres titres immobilisés			1P		KZ	
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	3 561	LA	
	TOTAL IV			LQ	3 601	LC	
	TOTAL GENERAL (I +II+ III + IV)			0G	366 187	LD	
						LE	
						LF	
						LI	
						LL	
						LO	
						LP	3 527
						8M	
						8V	
						1R	
						1U	235
						LR	235
						0H	3 762
						0J	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeurs brutes des immobilisations à la fin de l'exercice	
				par virement de poste à poste 1		par cession des tiers ou mise HS ou résultant d'une mise e 2	
						Rééval légale ou éval en équ valeur d'origine des immobilisations en fin 4	
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		C0		D0	50 000
C	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV		LW	214 318
C	Terrains			LX		LY	
	R	Constructions	- Sur sol propre		MA		MB
- Sur sol d'autrui				MD		ME	
- Inst. générales, agencement et aménagement des constructions			MG		MH		MI
P	Instal. tech., matériel et outillage ind.			MJ		MK	47 035
R	Autres immob. corp.	- Installations générales, agencements, aménagements		MM		MN	44 340
		- Matériel de transport		MP		MQ	
		- Mat. de bureau et informatique, mobilier		MS		MT	10 421
L	Immob. corporelles en cours	MY		MV		MW	
E	Avances et acomptes	NC		MZ		NA	
S	TOTAL III			ND		NE	
				NG		NH	101 796
F	Participations évaluées (mise en équ.)			0U		M7	
I	Autres participations			0X	40	0Y	
N	Autres titres immobilisés			2B		2C	
	Prêts et autres immob. financières			2E	3 796	2F	
	TOTAL IV			NJ	3 836	NK	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			0K	369 949	0L	
						0M	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le					31/12/2023	
Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.						
Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE			Néant		* <input style="width: 40px; height: 20px;" type="text"/>	
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col 1- col 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col 5 (5)]
	Augmentation du montant brut immobilisations  1	Augmentation du montant des amortissements (2)  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)  3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)  4		
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés col. 1, ceux portés col.2.</p> <p>(2) Porter dans cette col. le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 et le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne "provisions réglementées".</p>						
<b>CADRE B</b>						
<b>Déficits reportables au 31 décembre 1976 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal</b>						
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>					
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	- <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>					
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	= <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>					
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leur déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés au col. 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux col. 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE							Néant		*
<b>CADRE A</b>									
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*</b>									
IMMOB. AMORTISSABLES		Montant des amort. au début de l'ex.		Augmentations : dotations de l'ex.		Diminutions : amort. afférents aux elts sortis de l'actif reprises		Montant des amort. à la fin de l'ex.	
Frais d'établ. et développement	CY		EL	10 000	EM		EN	10 000	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles	PE	3 250	PF	1 067	PG		PH	4 318	
TOTAL I	RK	3 250	RM	11 067	RN		RO	14 318	
Terrains	PI		PJ		PK		PL		
- Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ		
Construct° - Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
- Installations générales, agencements et aménagements des	PV		PW		PX		PY		
Inst. techn., matériel et outillage ind.	PZ	17 015	QA	9 694	QB		QC	26 709	
Autres - Installations générales, agencements et aménagements	QD	7 922	QE	4 434	QF		QG	12 356	
immob. - Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK		
corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 197	QM	1 416	QN		QO	4 613	
- Emballages récup. et div.	QP		QR		QS		QT		
TOTAL II	QU	28 134	QV	15 544	QW		QX	43 678	
TOTAL GENERAL (I + II)	ON	31 384	OP	26 612	OQ		OR	57 996	
<b>CADRE B</b>									
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>									
Immobilisat° amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal Exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal Exceptionnel			
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	R	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
C Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
O Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
N Inst. gales., agn	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Instal. techn., matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
C Inst gales, agencet & am. div	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
O Mat. de transp.	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		
R Mat bur & inf mob	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		
P Emb. récup., div.	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations - Total III	NL			N			NO		
TOTAL général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
TOTAL Général Non Ventilé (NP+NQ+NR)	N	TOTAL Général Non Ventilé (NS+NT+NU)			NY	TOTAL Général Non Ventilé (NW-NY)		NZ	
<b>CADRE C</b>									
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CH. REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'ex. aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursemt des obligations						SP		SR	

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant				*		
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'ex.		DIMINUTIONS : Reprises de l'ex.		Montant à la fin de l'exercice	
	1		2		3		4	
P	Prov. pour reconst. des gisements miniers et	3T	TA	TB	TC			
R	Prov. pour investissements	3U	TD	TE	TF			
R	Prov. pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI			
V	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
R	Dont majorations except. de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Prov. pour prêts d'installation	IJ	IK	IL	IM			
	Autres prov. réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
R	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
I	Prov. pr garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
S	Prov. pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Prov. pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
&	Prov. pr pensions et obligat° similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
C	Prov. pr renouvellemt des immob.*	5F	5H	5J	5K			
H	Prov. pour gros entretiens et grandes révision	EO	EP	EQ	ER			
A	Prov. pr ch. soc. et fisc. sur congés à payer*	5R	5S	5T	5U			
R	Autres prov. pour risques et ch. (1)	5V	5W	5X	5Y			
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX			
D	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
E	sur - corporelles	6E	6F	6G	6H			
P	immobilisations - titres mis en équ.	02	03	04	05			
R	- titres de participat°	9U	9V	9W	9X			
E	- autres immob fin (1)*	06	07	08	09			
C	sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S			
I	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W			
A	Autres prov. pour dépréciat° (1)*	6X	6Y	6Z	7A			
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA			
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD			
	- d'exploitation		UE	UF				
Dont dotations et reprises	- financières		UG	UH				
	- exceptionnelles		UJ	UK				
Titres mis en équ. : montant de la dépréciation à la clôture de l'ex. calculé selon les règles de l'art. 39-1-5 du C.G.I.					10			
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision								
NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la prod. est prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI.								

\* Des explications concernant cette rubrique sont données par la notice n° 2032

**8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET  
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE\***

**N° 2057** 2024

Désignation de l'entreprise :		SAS A CUISTANCE				Néant	*
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an 3	
De l'actif immo- bilisé	Créances rattachées à des participations	<b>UL</b>			<b>UM</b>		
	Prêts (1) (2)	<b>UP</b>			<b>UR</b>		
	Autres immobilisations financières	<b>UT</b>		3 796	<b>UV</b>		3 796
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux	<b>VA</b>					
	Autres créances clients	<b>UX</b>		6 131		6 131	
	Cré. repr. * (Prov dépr. <input type="text" value="UO"/> )	<b>Z1</b>					
	Personnel et comptes rattachés	<b>UY</b>					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	<b>UZ</b>					
	Etat et autres collectivités publiques	<b>VM</b>					
	Impôts sur les bénéfécies						
	Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VB</b>		3 524		3 524	
	Autres impôts, taxes, versemts assim.	<b>VN</b>					
	Divers	<b>VP</b>					
	Groupes et associés (2)	<b>VC</b>					
	Débiteurs divers (dt créances rel. à op. pens. de titres)	<b>VR</b>		4 486		4 486	
	Charges constatées d'avance	<b>VS</b>					
	<b>TOTAUX</b>	<b>VT</b>		17 937	<b>VU</b>	14 141	<b>VV</b> align="right">3 796
RE N V	(1)	Montant prêts accordés en cours d'exercice	<b>VD</b>				
		Montant remboursements obtenus en cours d'ex.	<b>VE</b>				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés(p.phys.)	<b>VF</b>				
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
	Emprunts obligataires convertibles (1)	<b>7Y</b>					
	Autres emprunts obligataires (1)	<b>7Z</b>					
	Emprunts, dettes auprès de établissements de crédit(1)	<b>VG</b>					
	à 1 maximum à l'origine	<b>VH</b>		150 247	28 593	117 414	4 240
	à + de 1 an à l'origine						
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	<b>8A</b>					
	Fournisseurs et comptes rattachés	<b>8B</b>		128 644	128 644		
	Personnel et comptes rattachés	<b>8C</b>		13 159	13 159		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	<b>8D</b>		33 729	33 729		
	Etat et autres collectivités publiques	<b>8E</b>					
	Impôts sur les bénéfécies						
	Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VW</b>		5 543	5 543		
	Obligations cautionnées	<b>VX</b>					
	Autres impôts, taxes et assimilés	<b>VQ</b>		2 918	2 918		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	<b>8J</b>					
	Groupes et associés (2)	<b>VI</b>		91 257	91 257		
	Autres dettes (dt celles relatives à des opér. de pension de titr	<b>8K</b>		30 892	30 892		
	Dettes représentatives de titres empruntés*	<b>Z2</b>					
	Produits constatés d'avance	<b>8L</b>					
	<b>TOTAUX</b>	<b>VY</b>		456 389	<b>VZ</b> align="right">334 735	117 414	4 240
RE N V	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exerc.	<b>VJ</b>	27 437	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032		
		Emprunts remboursés en cours d'ex.	<b>VK</b>	25 840			
	(2)	Montants divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	<b>VL</b>	91 257			

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant		* 31/12/2023		Exercice N, clos le :	
<b>I. REINTEGRATIONS</b>				<b>BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprise IR) ou des associés de sociétés							
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE		
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)*		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (Cf. tableau 2067)		XX		
Amendes et pénalités		WJ	208	Charges financières (art 39-1-3* et 212 bis		XZ	
Réintégration prévues à l'article 155 du CGI							
Impôts sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)							
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.*		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B CGI		L7	
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 15% ou 19% (12,8% pour les entre. soumises à l'IR)							
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 0%							
Fraction imposable des plus-values - Plus-values nettes à court terme							
réalisées au cours des exerc. antérieurs* - Plus-values soumises au régime des fusions							
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)							
Réintégration diverses (à détailler sur feuillet séparé)		intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212)		SU	Zone d'ent.* (act. exo.)		SW
Dont :					Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage							
						<b>TOTAL I</b>	208
<b>II. DEDUCTIONS</b>				<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*							
Prov. et charges à payer non-déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'ex. (tab 2058-B, cadre III)							
Régimes	Plus-values - imposées aux taux de 15% (12,8% pour les ent. soumises à l'IR) *						
imposition	nettes - imposées aux taux de 0%						
	- imposées aux taux de 19%						
particuliers	à - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						
et impos.	long terme - imputées sur déficits antérieurs						
	Autres plus-values imposées au taux de 19%						
différées	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						
	Régime des sociétés mères et des filiales*.		(Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participations (2A)				
	Produit net des act* et parts d'intérêts :						
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223 B)							
Déduction autorisée au titre des invest. réalisés dans les collectivités d'Outre-mer							
Mesures							
Majoration d'amortissement *							
d'incitation	Entreprise nouvelle 44 septies	K9	Entreprise nouvelle art. 44 sexies		L2	Jeunes entre. innovantes (art 44 sexies A)	
			Sociétés d'investissements immo.		K3	Zoneestruc. défense (art. 44 terdecies)	
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44)		1F	Zone franche d'activités NG (art. 44 quaterdecies)	
	Zone de revitalisation rurale (44)	PC	Bassin Urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)							
Déd. div. (cf. feuillet séparé)		dont déd. except. (art 39 decies)		Créance dégagee par le report en arrière du déf. (IS)		ZI	
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies A)		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies B)			
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies C)		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies D)			
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies E)					
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies F)		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies G)			
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							
						<b>TOTAL II</b>	91 321
<b>III. RESULTAT FISCAL</b>							
Résultat fiscal avant imputation				bénéfice (I moins II)		XI	
des déficits reportables :				déficit (II moins I)		XJ	91 113
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)							
Déficits ant. imputés sur les résultats de l'ex. (entreprises à l'IS)							
<b>RESULTAT FISCAL</b>				<b>BENEFICE (XN) ou DEFICIT reportable en avant (XO)</b>			
						XN	91 113

**10 - DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES**

N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE			Néant	*
<b>I. SUIVI DES DEFICITS</b>				
Déficit restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	164 391	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4Ter		
Déficits imputés (report lignes XB et XL du tableau 2058A)		K5		
Déficits reportables (différence K4+ K4bis - K5)		K6	164 391	
Déficit de l'exercice (tab 2058-A, ligne XO)		YJ	91 113	
<b>TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>		<b>YK</b>	<b>255 503</b>	
<b>II. INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1,1° bis Al 1 du CGI, dotations de l'exercice		ZT		
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT</b>				
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indem. pour congés à payer, charges soc. et fisc. correspondantes non déductibles pour les entr. placées sous le régime de l'art. 39-1,1° bis Al. 2 du CGI*		ZV	ZW	
<b>Provisions pour risques et charges*</b>				
		8X	8Y	
		8Z	9A	
		9B	9C	
Total des provisions pour risques et charges		8X	8Y	
<b>Provisions pour dépréciation*</b>				
		9D	9E	
		9F	9G	
		9H	9J	
Total des provisions pour dépréciation		9D	9E	
<b>Charges à payer</b>				
		9K	9L	
		9M	9N	
		9P	9R	
		9S	9T	
Total des provisions pour charges à payer		9K	9L	
* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032		<b>TOTAUX</b>		
		YN	YO	
TOTAUX (YN=ZV à 9S) et (YO=ZW à 9T) à reporter au tab. 2058-A				
		ligne Wl		ligne WU

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

**CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
Montant de la réintégration ou de la déduction	L1		

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE	Néant	*
---	-------	---

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Report à nouveau figurant au bilan de l'ex. ant. à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	-114 364
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	0D	22 376
	Prélèvements sur les réserves	0E	
	TOTAL I	0F	-91 989
Affectat°	Affectation aux réserves - Réserve légale	ZB	
	- Autres réserves	ZD	
	Dividendes	ZE	
	Autres répartitions	ZF	-91 989
	Report à nouveau	ZG	
	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II	ZH	-91 989

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'ex. dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

**RENSEIGNEMENTS DIVERS**

RENSEIGNEMENTS DIVERS		EXERCICE N		EXERCICE N -1	
Engagements	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail) <b>J7</b>	YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS			
Détails des postes	Autres - Sous-traitance	YT	13 450	12 080	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) <b>J8</b>	XQ	35 100	28 658	
	achats - Personnel extérieur de l'entreprise	YU	4 904		
	et - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	5 738	1 153	
	charges - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV			
	externes - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales professionnelles) <b>ES</b>	ST	53 147	61 177	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tab. n° 2052	ZJ	112 338	103 068	
impôts et taxes	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE	YW	1 221	870	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) <b>ZS</b>	9Z	8 743	5 048	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tab. n° 2052	YX	9 964	5 918	
T.V.A.	- Montant de la TVA collectée	YY	45 620	47 239	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	33 704	35 844	
Divers	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2023)*	OB	132 773		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*	OS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la so	ZK	%	%	
	<b>NUMERO DU CENTRE DE GESTION AGREE</b>	XP			
	<b>Filiales et participations :</b> La liste prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI (tableau 2059-G) est-elle jointe à la présente déclaration ? (coder : 0 = non, 1 = oui)	ZR			
	Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG			
	Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI	RH			
Régime de groupe	Société : Résultat si elle n'avait jamais été membre du groupe <b>JA</b>	PV à 15%	<b>JK</b>	PV à 0% (1	<b>JL</b>
		PV à 19%	<b>JM</b>	Imputation	<b>JC</b>
	Groupe : résultat d'ens. <b>JD</b>	PV à 15%	<b>JN</b>	PV à 0% (1	<b>JO</b>
		PV à 19%	<b>JP</b>	Imputation	<b>JF</b>
	Si vous relevez du régime de groupe : Indiquer 1 pour soc. mère ou 2 pour filiale <b>JH</b>		N°SIRET de la société mère	<b>JJ</b>	

12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

N° 2059-A

2024

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE						Néant	*
<b>A. DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>							
	Nature des éléments cédés* (1)	Date d'acquisition (1)	Valeur d'origine * (2)	Valeur nette réévaluée * (3)	Amort.pratiqués en franchise d'impôts (4)	Autres amorts. * (5)	Valeur résiduelle (6)
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
<b>B. PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>		Qualification fiscale des plus et moins values réalisées				Plus-values taxables à 19 % (11)	
	Prix de vente* (7)	Mt global de la + ou - value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés.	+					+
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés.	+					+
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale.	+					+
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée.	+					+
17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice.			+	+	+	
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme.			-	-	-	
19	Divers (Détail à donner sur une note annexe)*	+	+	+	+	+	+
<b>Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total des lignes 1 à 19)(9)</b>							
<b>Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total des lignes 1 à 19)(10)</b>			<b>A</b>	<b>B (Ventilation par taux)</b>			<b>C</b>

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE					Néant	*	
<b>A. ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME</b>							
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf cadre B)							
<b>Origine</b>		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie :						
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)						
	sur 10 ans sur une durée différente (art.39)						
<b>Total 1</b>							
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie :		Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1 N-2					
	sur 10 ans ou sur une durée différente (art.39	N-1 N-2 N-3					
	quaterdecies 1 ter et	N-4					
	1 quater du CGI)	N-5					
	(à préciser) au titre de :	N-6 N-7 N-8 N-9					
	<b>Total 2</b>						
	<b>B. PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS</b>						
	Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport						
<input type="checkbox"/> de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement).			<input type="checkbox"/> d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés).				
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
<b>Total</b>							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant		*	
		Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou 12,8% (2)			
(1) Entreprises à l'impôt sur les sociétés		Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis) (1) *			
(2) Entreprises à l'impôt sur le revenu		Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M Euros (art. 219 la sexies 0 du CGI) (1)			
<b>I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU</b>					
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les + valeurs à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8%	
1		2	3	4	
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme N-1					
subies au cours des dix exercices antérieurs N-2					
(montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) N-3					
N-4					
N-5					
N-6					
N-7					
N-8					
N-9					
N-10					
<b>II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES</b>					
Origine	Moins-values		Imputations sur les PVL	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins values à reporter
	à 19 %, ou à 15 %	à 19 % ou 15% imputables sur le résultat de de l'exercice			
1	2	3	4	5	6
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme N-1					
subies au cours des dix exercices antérieurs N-2					
(montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice) N-3					
N-4					
N-5					
N-6					
N-7					
N-8					
N-9					
N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE		Néant				*
<b>(1) (Personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*</b>						
<b>I- SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus values à long-terme				
		à 10%	à 15%	à 18%	à 19%	à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'ex.	2					
Total (lignes 1 et 2)	3					
Prélèv. opérés - donnant lieu à complément d'impôts sur les sociétés - ne donnant pas lieu à compl. d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
Total (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

<b>II - RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5edu CGI)</b>				
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

Désignation de l'entreprise : SAS A CUISTANCE	Néant	*	
Exercice ouvert le : 01/01/2023	et clos le : 31/12/2023	Durée en nombre de mois : 12	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel :	YP	5,00	
dont apprentis	YF	1,00	
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
<b>I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	348 823	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	0	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	0	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	2 637	
<b>Total 1</b>	<b>OX</b>	<b>351 460</b>	
<b>II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	7	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	0	
Subv. d'exploitation reçues	OF	0	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	0	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	0	
<b>Total 2</b>	<b>OM</b>	<b>7</b>	
<b>III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
Achats	ON	147 394	
Variation négative des stocks	OQ	326	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	48 537	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	-0	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	0	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	86	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	OU	0	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	0	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	0	
<b>Total 3</b>	<b>OJ</b>	<b>196 344</b>	
<b>IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>			
<b>Calcul de la valeur ajoutée</b>	<b>Total 1 + Total 2 - Total 3</b>	<b>OG</b>	<b>155 123</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).	SA	155 123	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE		EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	
Effectifs au sens de la CVAE		EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		HX	
Période de référence	Du	Au	
Date de cessation		HR	

SAS A CUISTANCE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX

## **DOSSIER DE GESTION**

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

## FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours  
de l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	348 823	406 652	-14 %
Achats consommés	-122 200	-89 142	37 %
Marge brute totale	226 623	317 510	-29 %
Autres produits	2 643	10 158	-74 %
Autres charges	-320 587	-305 293	5 %
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-91 321</b>	<b>22 376</b>	<b>-508 %</b>
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ñ

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	192	265
Crédit moyen accordé aux clients	6	2
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	167	132
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	48	49
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	146	81
Solvabilité à court terme	-132 759	-93 422
Autonomie financière	-0,41	0,19
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	1	1
Détails au tableau 4		

COMPLETE  
ò

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations	311 953	334 803
Stocks	65 315	65 641
Créances et divers	9 655	8 891
Avoirs financiers	2 670	793
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>389 594</b>	<b>410 129</b>
Capital et réserves	29 011	6 636
Résultat net	-91 321	22 376
Dettes financières	241 504	222 991
Dettes d'exploitation	210 399	158 126
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>389 594</b>	<b>410 129</b>
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ò

De votre résultat à votre trésorerie	
<b>Marge brute</b>	
226 623	
<b>Autres produits et charges</b>	
-317 944	
<b>Résultat net de l'exercice</b>	
-91 321	
<b>Variation des comptes de bilan (hors résultat)</b>	
99 141	
<b>Variation de trésorerie</b>	
7 821	
Détails au tableau 3	

AFFINE  
ï

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 1A

## LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	348 823 100 %	356 652 88 %	-7 828 -2 %
Coût d'achat des marchandises	-2 500 #####		-2 500 #####	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	2 500 #####		2 500 #####	Prod. affectée en immobilisat.		50 000 12 %	-50 000 -100 %
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Production de l'exercice</b>	348 823 100 %	406 652 100 %	-57 828 -14 %
				Matières 1° et consommations	-122 200 35 %	-89 142 22 %	-33 058 37 %
				Sous-traitance directe			
				<b>Marge brute de production</b>	226 623 65 %	317 510 78 %	-90 887 -29 %
<b>MARGE BRUTE</b>		<b>226 623</b>				<b>317 510</b>	<b>-90 887</b>
<b>TOTALE</b>		<b>65 %</b>				<b>78 %</b>	<b>-29 %</b>
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-112 338	32	-103 068	29	-9 270	9 %	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>114 285</b>	<b>33</b>	<b>214 442</b>	<b>60</b>	<b>-100 157</b>	<b>-47 %</b>	
Subventions et impôts	-9 964	3	-5 918	2	-4 046	68 %	
Frais de personnel	-167 092	48	-174 516	49	7 424	-4 %	
Cotisations personnelles							
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-62 771</b>	<b>18</b>	<b>34 008</b>	<b>10</b>	<b>-96 779</b>	<b>-285 %</b>	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-25 601	7	-7 511	2	-18 090	241 %	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-88 373</b>	<b>25</b>	<b>26 497</b>	<b>7</b>	<b>-114 870</b>	<b>-434 %</b>	
Charges et prod. financiers	-2 681	1	-4 418	1	1 736	-39 %	
<b>RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS</b>	<b>-91 054</b>	<b>26</b>	<b>22 079</b>	<b>6</b>	<b>-113 133</b>	<b>-512 %</b>	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	-267	0	296	0	-563	-190 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-91 321</b>	<b>26</b>	<b>22 376</b>	<b>6</b>	<b>-113 696</b>	<b>-508 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

## Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	348 823 100 %	356 652 88 %	-7 828 -2 %
Coût d'achat des marchandises	-2 500 #####		-2 500 #####	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	2 500 #####		2 500 #####	Prod. affectée en immobilisat.		50 000 12 %	-50 000 -100 %
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Production de l'exercice</b>	348 823 100 %	406 652 100 %	-57 828 -14 %
				Matières 1° et consommations	-122 200 35 %	-89 142 22 %	-33 058 37 %
				Sous-traitance directe			
				<b>Marge brute de production</b>	226 623 65 %	317 510 78 %	-90 887 -29 %
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>		<b>226 623</b>	<b>317 510</b>	<b>-90 887</b>	<b>65 %</b>	<b>78 %</b>	<b>-29 %</b>
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-114 318	33	-99 092	28	-15 227	15 %	
Utilisation de personnel interne	-169 644	49	-176 800	50	7 155	-4 %	
Utilisation de personnel externe	-12 189	3	-2 399	1	-9 790	408 %	
Contributions à l'Etat & aux coll.	-8 351	2	-4 152	1	-4 199	101 %	
Impôts sur les bénéfices							
Utilisation de moyens financiers	-13 182	4	-13 203	4	21	-0 %	
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	-260	0	511	0	-770	-151 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-91 321</b>	<b>26</b>	<b>22 376</b>	<b>6</b>	<b>-113 696</b>	<b>-508 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

<b>Tableau 2 LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
<b>EMPLOIS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	250 000	261 067	Compte de l'exploitant ou capital social	121 000	121 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	58 117	70 135	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	-91 989	-114 364
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	3 836	3 601	Résultat net de l'entreprise	-91 321	22 376
			<b>CAPITAUX PROPRES</b>	-62 309	29 011
			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)	150 247	148 650
			Comptes-courants associés	91 257	68 398
<b>TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>311 953</b>	<b>334 803</b>	<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>179 195</b>	<b>246 059</b>
<b>Fonds de roulement négatif</b>	<b>132 759</b>	<b>88 744</b>	<b>Fonds de roulement positif</b>		
<b>Variation positive</b>			<b>Variation négative</b>	<b>44 015</b>	
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	65 315	65 641	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	6 131	1 931	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	124 159	83 602
Autres créances à court terme : débiteurs divers	3 524	2 282	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	86 241	74 524
Charges constatées d'avance		4 678	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>74 970</b>	<b>74 533</b>	<b>TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>210 399</b>	<b>158 126</b>
<b>Besoin en financement d'exp.</b>			<b>Excédent en financement d'exp.</b>	<b>135 429</b>	<b>83 593</b>
<b>Variation positive</b>	<b>51 836</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	2 670	793	Découvert bancaire		5 943
<b>TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS</b>	<b>2 670</b>	<b>793</b>	<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>		<b>5 943</b>
<b>Trésorerie positive</b>	<b>2 670</b>		<b>Trésorerie négative</b>		<b>5 150</b>
<b>Variation positive</b>	<b>7 821</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>TOTAUX EMPLOIS</b>	<b>389 594</b>	<b>410 129</b>	<b>TOTAUX RESSOURCES</b>	<b>389 594</b>	<b>410 129</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE</b>				<b>-132 759</b>	<b>135 429</b>
					<b>2 670</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 3

## DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
<b>MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)</b>	<b>226 623</b>	<b>317 510</b>	<b>-90 887</b>
Autres biens et services consommés	-112 338	-103 068	-9 270
Subventions et impôts	-9 964	-5 918	-4 046
Frais de personnel	-167 092	-174 516	7 424
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-25 601	-7 511	-18 090
Charges et produits financiers	-2 681	-4 418	1 736
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices	-267	296	-563
<b>Total des autres produits et charges</b>	<b>-317 944</b>	<b>-295 135</b>	<b>-22 809</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-91 321</b>	<b>22 376</b>	<b>-113 696</b>

de votre résultat ...

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
<b>TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE</b>		<b>-5 150</b>		
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>				<b>91 321</b>
Immobilisations nettes	311 953	334 803	22 850	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	29 011	29 011		0
Emprunts et dettes à long terme	150 247	148 650	1 597	
Stocks et en cours (provisions déduites)	65 315	65 641	326	
Clients moins acomptes (provisions déduites)	6 131	1 931		4 200
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	3 524	6 960	3 436	
Fournisseurs	124 159	83 602	40 556	
Dettes fiscales, sociales et autres	177 498	142 922	34 576	
<b>Totaux des variations des comptes de bilan</b>			<b>103 341</b>	<b>95 520</b>
<b>TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE</b>	<b>2 670</b>		<b>7 821</b>	

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau 4

**VOS INDICATEURS DE GESTION**

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	185 339	265 248
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	1 146	992
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	1 146	992
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	6 1 096	2 1 122
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	167 745	132 633
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	48	49
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	146	81

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	-132 759	-93 422
Autonomie financière par rapport aux banques	-0,41	0,19
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	1	1

SAS A CUISTANCE  
40 RUE TRAVERSANNE

33800 BORDEAUX

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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

## DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

### Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
<b>Total.....</b>	

### Charges constatées d'avance :

<b>Total.....</b>	
-------------------	--

### Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	816
Dettes fiscales et sociales.....	7 799
Autres dettes.....	
<b>Total.....</b>	<b>8 615</b>

### Produits constatés d'avance :

<b>Total.....</b>	
-------------------	--

**ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES****Charges à payer :**

408100	FOURN.FACT NON PARVENUES	816,00
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>816,00</b>
428200	PROV. CONGES A PAYER	4 352,01
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 201,40
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	2 246,00
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>7 799,41</b>
	<b>Total.....</b>	<b>8 615,41</b>

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
207000 FONDS COMMERCIAL	210 000		210 000	210 000
Fonds Commercial	210 000		210 000	210 000
203000 FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVEL	50 000		50 000	50 000
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MARQUE	4 318		4 318	4 318
280300 AMORT.FRAIS DE RECHERCHE & DEV		10 000	-10 000	
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		4 318	-4 318	-3 250
Autres immo.incorp.,avances & acptes	54 318	14 318	40 000	51 067
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215410 MATERIEL DE CONSERVATION	13 405		13 405	13 405
215420 MAT DE PREPA ET OFFICE	12 984		12 984	12 984
215430 MAT CUISSON & CHAUFFANT	3 395		3 395	3 395
215530 VAISSELLE ET AUT.MAT DE TABLE	17 250		17 250	13 723
281540 AMORT MATERIEL		17 038	-17 038	-11 035
281550 AMORT MATERIEL		9 670	-9 670	-5 980
Installations tech., matériels, outillage	47 035	26 709	20 326	26 493
218100 INSTAL.AGENC.AMEN. CONSTR.	44 340		44 340	44 340
218400 MOBILIER	10 421		10 421	10 421
281810 AMORT.INST.AGENC.AMEN.DIV.		12 356	-12 356	-7 922
281840 AMORT.MOBILIER		4 613	-4 613	-3 197
Autres immobilisations corporelles	54 761	16 969	37 792	43 642
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	40		40	40
Participations et créances rattachées	40		40	40
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 796		3 796	3 561
Autres immobilisations financières	3 796		3 796	3 561
<b>Total</b>	<b>369 949</b>	<b>57 996</b>	<b>311 953</b>	<b>334 803</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
310000 MAT. PREM. ET FOURNITURES	62 815		62 815	65 641

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Matières premières,approvisionnements	62 815		62 815	65 641
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	2 500		2 500	
Marchandises	2 500		2 500	
<b>Créances</b>				
411000 CLIENTS	6 131		6 131	1 931
Clients et comptes rattachés	6 131		6 131	1 931
401000 FOURNISSEURS	4 058		4 058	1 276
409600 FOURN.EMBAL.A RENDRE	428		428	397
Fournisseurs débiteurs	4 486		4 486	1 673
438700 ORG. SOCIAUX PROD.A RECEV				167
Personnel				167
Etat, impôts sur les bénéfices				
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	567		567	480
445663 TVA CEE DEDUCTIBLE-TAUX NORMAL	16		16	
445665 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.RED.	21		21	
445668 TVA DED./BIENS & S A 20%	2 784		2 784	1 567
445860 TVA/FACT. NON PARVENUES	136		136	68
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 524		3 524	2 115
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	380		380	
512000 BANQUE	757		757	
530000 CAISSE	1 533		1 533	793
Disponibilités	2 670		2 670	793
<b>Total</b>	<b>82 126</b>		<b>82 126</b>	<b>72 320</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
486000 CHARG. CONSTATEES D'AVANCE				4 678
Charges constatées d'avance				4 678
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>				<b>4 678</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>452 076</b>	<b>57 996</b>	<b>394 080</b>	<b>411 801</b>

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<i>101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL</i>	121 000	121 000
Capital social ou individuel	121 000	121 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<i>119000 REPORT A NOUVEAU (DB)</i>	-91 989	-114 364
Report à nouveau	-91 989	-114 364
Résultat de l'exercice	-91 321	22 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-62 309</b>	<b>29 011</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
<i>164000 EMPRUNTS ETABL. DE CREDIT</i>	97 749	118 575
<i>164100 EMPRUNT PGE 30 K€</i>	25 061	30 075
<i>164200 PRET REALISAT</i>	27 437	
Autres emprunts	150 247	148 650
<i>512000 BANQUE</i>		5 943
Découverts, concours bancaires		5 943

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
455100 VIVIEN DURAND-ASSOCIES COMPT.	31 980	134
455200 OLIVIER RICAUD-ASSOCIES COMPT.	42 277	49 264
455300 COMPTE COURANT BALOREAK	5 000	5 000
455330 TESSIER	2 000	4 000
455360 SOCIETE COLLIGE	10 000	10 000
Associés et dettes financières diverses	91 257	68 398
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	127 828	84 867
408100 FOURN.FACT NON PARVENUES	816	408
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 644	85 275
Dettes fiscales et sociales :		
421000 PERSONNEL REM. DUES	8 807	8 161
428200 PROV. CONGES A PAYER	4 352	3 324
. Personnel	13 159	11 485
431000 SECURITE SOCIALE	27 372	16 611
437300 CAISSE DE RETRAITE	5 155	4 055
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 201	797
. Organismes sociaux	33 729	21 463
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
445200 TVA CEE DUE	16	
445510 TVA A DECAISSER	5 527	2 334
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 543	2 334
. Etat, obligations cautionnées		
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	672	501
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	2 246	
. Autres dettes fiscales et sociales	2 918	501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467200 PRINCE NOIR	30 374	28 821
467300 ACV CONSULTING	517	9 920
Autres dettes	30 892	38 741
<b>Total</b>	<b>456 389</b>	<b>382 790</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>394 080</b>	<b>411 801</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
701032 VENTES SOLIDES 10%	234 985	67,37	230 658	64,67	4 328	1,88
701040 VENTES A EMPORTER 5,50%	166	0,05	1 407	0,39	-1 241	-88,21
701041 VENTES BOISS. 20%	107 300	30,76	116 214	32,58	-8 914	-7,67
701042 VENTES BOISS. 10%	6 189	1,77	8 128	2,28	-1 939	-23,86
701601 VENTES HUILES AL	16	0,00	46	0,01	-29	-64,07
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	167	0,05	200	0,06	-33	-16,66
Production vendue	348 823	100,00	356 652	100,00	-7 828	-2,19
Production stockée						
721000 PROD.IMMOBILISEE/INCORPORELLES			50 000	14,02	-50 000	-100,00
Production immobilisée			50 000	14,02	-50 000	-100,00
Subventions d'exploitation						
791000 TRANSF. CHARG. EXPLOITATION	305	0,09			305	#####
791400 TRANSF.CHARGES - PERSONNEL	2 332	0,67	8 833	2,48	-6 502	-73,61
758000 PRODUITS GESTION COURANTE	7	0,00	221	0,06	-214	-96,87
Autres produits	2 643	0,76	9 054	2,54	-6 411	-70,80
<b>Total</b>	<b>351 467</b>	<b>100,76</b>	<b>415 706</b>	<b>116,56</b>	<b>-64 239</b>	<b>-15,45</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 500	0,72			2 500	#####
Achats de marchandises	2 500	0,72			2 500	#####
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	-2 500	-0,72			-2 500	#####
Variations stock (marchandises)	-2 500	-0,72			-2 500	#####
601400 MATIERES PREMIERES EXO			545	0,15	-545	-100,00
601530 ACHATS ALIMENT. 5,50%	73 216	20,99	74 751	20,96	-1 536	-2,05
601531 ACHATS ALIMENTS SANS TVA	28	0,01	56	0,02	-28	-49,25
601540 ACHATS BOISSONS 5,50%	2 144	0,61	2 857	0,80	-713	-24,95
601630 ACHATS ALIMENT. 20,00%	3	0,00	12	0,00	-9	-74,83
601640 ACHATS BOISSONS 20,00%	43 828	12,56	63 587	17,83	-19 759	-31,07
602610 EMBALLAGES PERDUS			100	0,03	-100	-100,00
608100 FRS ACCESS. S/MAT.PREMIERES	154	0,04	41	0,01	113	277,67
Achats de matières premières	119 374	34,22	141 949	39,80	-22 575	-15,90
et d'autres approvisionnements						
603100 VAR. STK. MATIERES PREMIERES	2 826	0,81	-52 807	-14,81	55 633	105,35
Variation de stock (mat. premières)	2 826	0,81	-52 807	-14,81	55 633	105,35

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
606110 ELECTRICITE	12 679	3,63	17 049	4,78	-4 370	-25,63
606111 ELECTRICITE 5.5	527	0,15	827	0,23	-300	-36,29
606120 GAZ	2 090	0,60	1 990	0,56	100	5,03
606130 EAU	322	0,09	436	0,12	-114	-26,21
606131 EAU 10 %	262	0,08	330	0,09	-68	-20,58
606140 COMBUSTIBLES			67	0,02	-67	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQUIPT.	1 780	0,51	2 088	0,59	-307	-14,72
606301 ACHATS FOURNITURES CEE	82	0,02	309	0,09	-227	-73,33
606313 P.MAT.ET OUT. RESTAURATION	151	0,04	370	0,10	-219	-59,12
606323 PDTS ENTET.RESTAURATION 20%	7 164	2,05	6 856	1,92	308	4,50
606400 FOURNITURES DE BUREAU	462	0,13	291	0,08	171	58,64
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	6 165	1,77	5 025	1,41	1 140	22,68
611300 TRAITEMENTS INFORMATIQUES	7 285	2,09	7 055	1,98	230	3,26
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	3 781	1,08	2 955	0,83	826	27,94
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 682	8,22	25 320	7,10	3 362	13,28
613500 LOCATIONS MOBILIERES	5 818	1,67	2 763	0,77	3 055	110,58
614000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	600	0,17	575	0,16	25	4,34
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	800	0,23	1 996	0,56	-1 196	-59,91
615510 ENTRETIEN MATERIEL	660	0,19	2 435	0,68	-1 775	-72,91
615543 BLANCHISSERIE RESTAURATION	4 438	1,27	4 522	1,27	-84	-1,85
616100 MULTIRISQUES	2 256	0,65	2 023	0,57	234	11,55
618500 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES			645	0,18	-645	-100,00
621400 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	4 904	1,41			4 904	#####
622200 COMMISSIONS AGENCES	195	0,06	136	0,04	59	43,09
622201 COMM.AGENCES TOO GOOD TO GO	7	0,00	82	0,02	-75	-91,44
622600 HONORAIRES	4 014	1,15	867	0,24	3 146	362,76
622700 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	300	0,09			300	#####
622800 REM. ET HONORAIRES DIVERS	1 100	0,32			1 100	#####
622803 ANIMATION RESTAURATION	123	0,04	68	0,02	55	79,91
623100 PUBLICITE			702	0,20	-702	-100,00
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	704	0,20	1 051	0,29	-346	-32,98
623410 OFFERTS 10%	602	0,17	1 937	0,54	-1 335	-68,93
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	695	0,20	514	0,14	181	35,25
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	277	0,08	438	0,12	-161	-36,86
625110 VOYAGES ET DEPLACEMENTS TTC	304	0,09	58	0,02	246	424,14
625600 MISSIONS TTC	334	0,10			334	#####
625610 MISSIONS 10%			13	0,00	-13	-100,00
625630 MISSIONS 5,5%	24	0,01	9	0,00	16	174,64
626100 FRAIS POSTAUX			5	0,00	-5	-100,00
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	734	0,21	655	0,18	79	12,09
627200 COMMISSIONS CARTES	2 049	0,59	1 975	0,55	74	3,76
627500 COMMISSIONS ET FRAIS DIVERS	8 451	2,42	6 810	1,91	1 641	24,10
628100 COTISATIONS	1 517	0,44	1 825	0,51	-307	-16,84
Autres achats & charges externes	112 338	32,20	103 068	28,90	9 270	8,99
<b>Total</b>	<b>234 538</b>	<b>67,24</b>	<b>192 210</b>	<b>53,89</b>	<b>42 328</b>	<b>22,02</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>CHARGES</b>						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	874	0,25	807	0,23	68	8,38
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE ADM.IMP	739	0,21	959	0,27	-220	-22,97
635111 COT. FONCIERE DES ENTREPRISES	1 221	0,35	870	0,24	351	40,34
635123 T.FONCIERE RESTAURATION	3 733	1,07	3 282	0,92	451	13,74
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	3 397	0,97			3 397	#####
<b>Impôts, taxes et versements ass.</b>	<b>9 964</b>	<b>2,86</b>	<b>5 918</b>	<b>1,66</b>	<b>4 046</b>	<b>68,37</b>
641100 SALAIRES APPOINTEM.COMMISSIONS	127 614	36,58	143 214	40,16	-15 600	-10,89
641200 CONGES PAYES	1 028	0,29	-3 855	-1,08	4 883	126,66
641400 INDEMN. & AVANTAGES DIVERS	5 159	1,48	4 609	1,29	550	11,94
641402 INDEMNITES NON SOUMISES	1 475	0,42			1 475	#####
<b>Salaires et traitements</b>	<b>135 276</b>	<b>38,78</b>	<b>143 968</b>	<b>40,37</b>	<b>-8 692</b>	<b>-6,04</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	20 775	5,96	20 581	5,77	193	0,94
645200 COTISATIONS MUTUELLES	1 649	0,47	1 819	0,51	-171	-9,39
645360 COTISATIONS RETRAITE UNIFIEE	5 251	1,51	5 314	1,49	-63	-1,18
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	3 738	1,07	3 802	1,07	-65	-1,71
645820 CH. SOC. / CONGES A PAYER	405	0,12	-969	-0,27	1 374	141,75
<b>Charges sociales</b>	<b>31 816</b>	<b>9,12</b>	<b>30 548</b>	<b>8,57</b>	<b>1 268</b>	<b>4,15</b>
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	11 067	3,17	1 439	0,40	9 628	668,98
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORP.	15 544	4,46	13 710	3,84	1 835	13,38
<b>Dotations amortissements, dep. et prov.</b>	<b>26 612</b>	<b>7,63</b>	<b>15 149</b>	<b>4,25</b>	<b>11 463</b>	<b>75,67</b>
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS...	1 547	0,44	1 246	0,35	301	24,16
654100 PERTES S/CREANCES			6	0,00	-6	-100,00
658000 CHARG. DIV. GESTION COURANTE	86	0,02	164	0,05	-78	-47,31
<b>Autres charges</b>	<b>1 633</b>	<b>0,47</b>	<b>1 416</b>	<b>0,40</b>	<b>217</b>	<b>15,31</b>
<b>Total</b>	<b>205 301</b>	<b>58,86</b>	<b>196 999</b>	<b>55,24</b>	<b>8 302</b>	<b>4,21</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-88 373</b>	<b>-25,33</b>	<b>26 497</b>	<b>7,43</b>	<b>-114 870</b>	<b>-433,52</b>
<b>Produits financiers</b>						
661100 INTERETS DES EMPRUNTS	2 919	0,84	3 826	1,07	-907	-23,71
661600 INTERETS BANCAIRES			256	0,07	-256	-100,00
661800 INTERETS AUTRES DETTES	-238	-0,07	335	0,09	-573	-170,86
<b>Charges financières</b>	<b>2 681</b>	<b>0,77</b>	<b>4 418</b>	<b>1,24</b>	<b>-1 736</b>	<b>-39,31</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 681</b>	<b>-0,77</b>	<b>-4 418</b>	<b>-1,24</b>	<b>1 736</b>	<b>39,31</b>
<b>Quote-part des opérat. en commun</b>						

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>Résultat courant</b>	-91 054	-26,10	22 079	6,19	-113 133	-512,40
778800 PRODUITS EXCEPT. DIVERS			1 104	0,31	-1 104	-100,00
Produits exceptionnels			1 104	0,31	-1 104	-100,00
671100 PENALITES SUR MARCHE	59	0,02			59	#####
671200 PENALITES, AMENDES	208	0,06	808	0,23	-600	-74,26
Charges exceptionnelles	267	0,08	808	0,23	-541	-66,99
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-267</b>	<b>-0,08</b>	<b>296</b>	<b>0,08</b>	<b>-563</b>	<b>-190,03</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-91 321</b>	<b>-26,18</b>	<b>22 376</b>	<b>6,27</b>	<b>-113 696</b>	<b>-508,13</b>