

SAS BY EVERYONE SPEAKS

63 cours de la Martinique

33000 BORDEAUX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : SALON DE COIFFURE

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à LA TESTE DE BUCH

Le 16/04/2024

2B Expertise Comptable et Conseil

6 Place Gambetta

33260 LA TESTE DE BUCH

05.57.15.88.59

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Attestation des comptes*

COMPTES ANNUELS

- *Analyse de votre entreprise*
- *Bilan, Indicateurs financiers*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065*
- *Liasses 2033-A à 2033-F*

DOSSIER DE GESTION

- *Bilan synthétique*
- *Détail bilan synthétique*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Equilibre financier*
- *Ratios*

2B Expertise Comptable et Conseil

6 Place Gambetta

33260 LA TESTE DE BUCH

05.57.15.88.59

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS BY EVERYONE SPEAKS
63 cours de la Martinique
33000 BORDEAUX

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 19/07/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	101 728 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	194 628 Euros
- Résultat net comptable,	30 131 Euros

Fait à LA TESTE DE BUCH
Le 16/04/2024

Grégory BERTOGLIO
Directeur Associé

Emmanuel BOULARD
Expert Comptable

SAS BY EVERYONE SPEAKS

63 cours de la Martinique

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

2B Expertise Comptable et Conseil

6 Place Gambetta

33260 LA TESTE DE BUCH

05.57.15.88.59

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Immobilisations	81 291	85 284
Stocks et en cours	4 334	7 434
Créances	4 828	5 682
Disponibilités	9 685	6 424
Comptes de régularisation	1 590	795
TOTAL DE L'ACTIF	101 728	105 620
Capitaux propres (Dont résultat) Provisions risques et charges	14 620 30 131	15 511 22 071
Dettes financières	60 279	99 210
Dettes d'exploitation	26 830	21 921
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	101 728	105 620

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Ventes de marchandises Production de l'exercice	10 677 183 951	11 507 175 672
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises	5 383 50.42	7 002 60.84
Marge brute de production % CA Production exercice	179 102 97.36	174 783 99.49
Marge brute globale % CA	184 484 94.79	181 785 97.12
Valeur ajoutée % CA	137 300 70.54	125 834 67.23
Excédent brut d'exploitation % CA	40 377 20.75	21 667 11.58
Résultat courant % CA	35 347 18.16	18 737 10.01
Résultat net % CA	30 131 15.48	22 071 11.79

RATIOS	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Rotation des stocks (en nombre de jours)	153.83	496.12
Crédit moyen client (en nombre de jours)		
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	55.46	17.88
Solvabilité à court terme	0.25	0.19
Autonomie financière	0.17	0.13

BILAN AU 31/12/2023

ACTIF

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	70 000	70 000		
Immob.corporelles nettes	7 569	11 562	34.54	
Immob.financières	3 722	3 722		
ACTIF IMMOBILISE	81 291	85 284	4.68	m
Stock matières, marchandises	4 334	7 434	41.70	
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS	4 334	7 434	41.70	m
Avances fournisseurs		1 712	100.00	
Créances clients				
Autres créances	4 828	3 971	21.59	
Comptes de régularisation	1 590	795	100.00	
VALEURS REALISABLES	6 418	6 477	0.92	m
Disponibilités	9 685	6 424	50.75	
ACTIF CIRCULANT	20 437	20 336	0.50	g
TOTAL GENERAL	101 728	105 620	3.68	m

PASSIF

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart %	
Capital	7 500	7 500		
Résultat de l'exercice	30 131	22 071	36.52	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	23 011	45 082	48.96	
FONDS PROPRES	14 620	15 511	194.25	k
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an	28 194	40 689	30.71	
DETTES LONG TERME	28 194	40 689	30.71	m
CAPITAUX STABLES	42 814	25 178	70.04	k
Emprunts à court terme	27 643	41 941	34.09	
Avances clients				
Dettes fournisseurs	8 925	3 333	167.74	
Dettes fiscales et sociales	17 688	18 311	3.40	
Autres dettes	4 659	16 856	72.36	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	58 914	80 442	26.76	m
TOTAL GENERAL	101 728	105 620	3.68	m

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
Rotation des stocks	153.83	496.12	342.29
Délai de paiement clients			
Délai de paiement fournisseurs	55.46	17.88	37.58
Fonds de roulement en jours	123.32	193.86	70.54
Utilisation du fonds de roulement	71.17	115.60	44.43
Trésorerie en jours	17.91	12.36	5.56
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 715	1 293	422	731	309	42.26
	Autres immobilisations corporelles	29 126	21 978	7 147	10 832	3 684	34.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	22		22	22		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 700		3 700	3 700		
	Total II	104 562	23 271	81 291	85 284	3 993	4.68
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 098		2 098	2 379	281	11.80
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 236		2 236	5 055	2 819	55.76
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	4 828		4 828	5 682	855	15.04
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	9 685		9 685	6 424	3 260	50.75
	Charges constatées d'avance (3)	1 590		1 590	795	795	100.00
	Total III	20 437		20 437	20 336	101	0.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	124 999	23 271	101 728	105 620	3 892	3.68

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500		7 500			
	Réserves						
	Réserve légale	750		750			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 891		6 891			
	Report à nouveau	30 652		52 724		22 071	41.86
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 131		22 071		8 059	36.52
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	14 620		15 511		30 131	194.25
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 894		82 700		26 806	32.41
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	4 384		16 510		12 126	73.45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 925		3 333		5 591	167.74
	Dettes fiscales et sociales	17 688		18 311		623	3.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	217		276		59	21.38
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	87 108		121 131		34 023	28.09
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	101 728		105 620		3 892	3.68

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

58 26965 294

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 677		10 677	11 507		831	7.22
Production vendue de biens							
Production vendue de services	183 951		183 951	175 672		8 279	4.71
Chiffre d'affaires NET	194 628		194 628	187 179		7 449	3.98
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 500	1 579		1 921	121.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 080		3 080	100.00
Autres produits			8	67		59	88.18
Total des Produits d'exploitation (I)			198 136	191 905		6 230	3.25
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 475	4 980		2 505	50.30
Variation de stock (marchandises)			2 819	474		3 293	694.43
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 569	1 101		3 468	314.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			281	213		493	232.12
Autres achats et charges externes *			47 184	55 951		8 767	15.67
Impôts, taxes et versements assimilés			2 953	6 657		3 704	55.64
Salaires et traitements			78 729	72 657		6 072	8.36
Charges sociales			18 741	26 431		7 690	29.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 993	5 063		1 070	21.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			442	188		254	134.93
Total des Charges d'exploitation (II)			162 186	172 342		10 156	5.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			35 949	19 563		16 386	83.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	603		826		223	27.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	603		826		223	27.02
2. Résultat financier (V-VI)	603		826		223	27.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	35 347		18 737		16 609	88.64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	140		1 209		1 069	88.42
Produits exceptionnels sur opérations en capital			31 000		31 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	140		32 209		32 069	99.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	165		193		28	14.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			28 682		28 682	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	165		28 875		28 710	99.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	25		3 334		3 359	100.75
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 191				5 191	
Total des produits (I+III+V+VII)	198 276		224 114		25 838	11.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	168 145		202 043		33 898	16.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	30 131		22 071		8 059	36.52

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° BYEVER en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

2B Expertise Comptable et Conseil

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL	70 000	70 000		
20700000 FONDS DE COMMERCE	70 000	70 000		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	422	731	309	42.26
21540000 MATERIEL PROFESSIONNEL	1 715	1 715		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	1 293	984	309	31.38
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 147	10 832	3 684	34.02
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	20 058	20 058		
21830000 MATERIELS DE BUREAU ET INFORM	1 480	1 480		
21840000 MOBILIER	7 587	7 587		
28181000 AMORT INST GENERALES	16 382	13 931	2 451	17.59
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	1 480	1 006	474	47.16
28184000 AMORT.MOBILIER	4 116	3 357	759	22.61
AUTRES PARTICIPATIONS	22	22		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	22	22		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 700	3 700		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	3 700	3 700		
Total II	81 291	85 284	3 993	4.68
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	2 098	2 379	281	11.80
31000000 STOCK TECHNIQUE	2 098	2 379	281	11.80
MARCHANDISES	2 236	5 055	2 819	55.76
37100000 STOCK PRODUITS REVENTE	2 236	5 055	2 819	55.76
AUTRES CREANCES	4 828	5 682	855	15.04
40100000 FOURNISSEURS	2 914		2 914	
40980000 FRS AVOIRS A RECEVOIR		1 712	1 712	100.00
43731000 MUTUELLE AVIVA	12		12	
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICES		1 800	1 800	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	83	263	180	68.31
44581000 REGULARISATION TVA DEDUCTIBLE	540		540	
44586000 TVA/FACT. NON PARVENUES	651	212	439	207.21
46710000 EVERYONE SPEAKS	627	1 695	1 069	63.03
DISPONIBILITES	9 685	6 424	3 260	50.75
51210000 CREDIT MUTUEL	9 635	6 374	3 260	51.15
53100000 CAISSE	50	50		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 590	795	795	100.00
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 590	795	795	100.00
Total III	20 437	20 336	101	0.50
TOTAL GENERAL	101 728	105 620	3 892	3.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CAPITAL		7 500		7 500		
10130000 CAPITAL SOCIAL		7 500		7 500		
RESERVE LEGALE		750		750		
10610000 RESERVE LEGALE		750		750		
AUTRES RESERVES		6 891		6 891		
10680000 AUTRES RESERVES		6 891		6 891		
REPORT A NOUVEAU		30 652		52 724	22 071	41.86
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		30 652		52 724	22 071	41.86
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		30 131		22 071	8 059	36.52
Total I		14 620		15 511	30 131	194.25
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		55 894		82 700	26 806	32.41
16410000 PRET CREDIT MUTUEL		27 643		41 941	14 298	34.09
16413000 PRET GARANTIE D'ETAT		28 194		40 689	12 495	30.71
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS		58		70	12	17.64
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		4 384		16 510	12 126	73.45
45510000 COMPTE COURANT M.LEMONNIER		936		10 023	9 088	90.67
45520000 COMPTE COURANT M.HEITZMANN		3 449		6 276	2 827	45.05
45530000 COMPTE COURANT M.GENET				211	211	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		8 925		3 333	5 591	167.74
40100000 FOURNISSEURS		4 666		2 061	2 605	126.38
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES		4 258		1 272	2 986	234.76
DETTES FISCALES ET SOCIALES		17 688		18 311	623	3.40
42100000 REMUNERATIONS DUES		4 559		4 831	272	5.63
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES		4 027		2 629	1 398	53.18
43100000 URSSAF		1 007		2 775	1 768	63.71
43110000 SOLDE TAXE APPRENTISSAGE		12		68	56	82.03
43730000 AG2R RETRAITE		232		556	324	58.33
43731000 MUTUELLE AVIVA				350	350	100.00
43732000 REUNICA PREVOYANCE		296		270	25	9.35
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER		470		494	24	4.89
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE		24		69	45	65.22
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICES		3 391			3 391	
44551000 TVA A DECAISSER		3 097		4 413	1 316	29.82
44581000 REGULARISATION TVA DEDUCTIBLE				135	135	100.00
44863000 TAXE FORMATION A PAYER		363		1 439	1 076	74.75
44868000 ADSAMS A PAYER		211		283	72	25.42
AUTRES DETTES		217		276	59	21.38
46760000 CARTE CADEAU		217		276	59	21.38
Total IV		87 108		121 131	34 023	28.09
TOTAL GENERAL		101 728		105 620	3 892	3.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	10 677	11 507	831	7.22
70710000 VENTES PRODUITS	10 677	11 507	831	7.22
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	183 951	175 672	8 279	4.71
70600000 PRESTATIONS COIFFURE	183 921	175 666	8 255	4.70
70800000 PRESTATIONS DIVERSES	30	6	24	414.58
Chiffre d'affaires NET	194 628	187 179	7 449	3.98
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 500	1 579	1 921	121.69
74000000 SUBVENTION	3 500	1 579	1 921	121.69
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		3 080	3 080	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		3 080	3 080	100.00
AUTRES PRODUITS	8	67	59	88.18
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	8	67	59	88.18
Total des Produits d'exploitation	198 136	191 905	6 230	3.25
ACHATS DE MARCHANDISES	2 475	4 980	2 505	50.30
60700000 ACHATS PRODUITS REVENTE	2 475	4 980	2 505	50.30
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 819	474	3 293	694.43
60371000 VAR.STOCK PRODUITS REVENTE	2 819	474	3 293	694.43
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 569	1 101	3 468	314.89
60100020 ACHAT MAT PREMIERE 20%	4 569	1 101	3 468	314.89
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	281	213	493	232.12
60311000 VAR STOCKS MAT IERE	281	213	493	232.12
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	47 184	55 951	8 767	15.67
60610000 EAU	486	662	175	26.47
60612000 ELECTRICITE	2 424	2 813	389	13.83
60630000 PETIT EQUIPEMENT	643	543	100	18.48
61210000 LEASING MERCEDES		3 955	3 955	100.00
61320000 LOYER	24 689	23 821	868	3.64
61351100 ABONNEMENT PLANITY	795	596	199	33.33
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 103	1 382	279	20.17
61561000 TELESURVEILLANCE	723	723		
61600000 ASSURANCES	2 986	2 950	36	1.24
61611000 ASSURANCE/EMPRUNTS	567	567		
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	2 600		2 600	
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	2 800	2 800		
62262000 HONORAIRES SOCIAL	1 565	910	655	71.98
62264000 HONORAIRES AVOCAT	1 150	1 120	30	2.68
62266000 HONO COMISSAIRE AUX APPORTS		1 613	1 613	100.00
62270000 FRAIS ACTE	50	210	160	76.19
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 173	8 251	7 078	85.78
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	140		140	
62570000 RECEPTION	187		187	
62610000 TELEPHONE INTERNET	1 068	1 033	35	3.41
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 119	1 125	6	0.53
62710000 COMMISSION CB	916	879	37	4.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 953	6 657	3 704	55.64		
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	668	779	111	14.19		
63331000	FORMATION SALARIE		2 525	2 525	100.00		
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	92	514	422	82.02		
63380000	ADSAMS	97	113	16	14.18		
63511100	CFE	2 095	1 119	976	87.22		
63514000	TAXE VEHICULE SOCIETE		1 607	1 607	100.00		
SALAIRES ET TRAITEMENTS		78 729	72 657	6 072	8.36		
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	77 280	75 614	1 666	2.20		
64120000	CONGES PAYES	1 398	2 957	4 355	147.29		
64140000	INDEMNITE RBT TRANSPORT	51		51			
CHARGES SOCIALES		18 741	26 431	7 690	29.09		
64510000	COTISATIONS URSSAF	11 784	18 688	6 904	36.94		
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	4 021	3 671	350	9.53		
64530000	COTISATIONS RETRAITE	2 133	3 716	1 583	42.61		
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	745	851	106	12.47		
64582000	PROVISION CS/CP	24	591	567	95.91		
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	83	95	12	13.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		3 993	5 063	1 070	21.13		
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	3 993	5 063	1 070	21.13		
AUTRES CHARGES		442	188	254	134.93		
65160000	DROIT D'AUTEURS REPRODUCTION	417	176	242	137.52		
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	25	12	12	98.31		
Total des Charges d'exploitation		162 186	172 342	10 156	5.89		
Résultat d'exploitation		35 949	19 563	16 386	83.76		
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		603	826	223	27.02		
66110000	CHARGES D'INTERETS	500	702	202	28.76		
66160000	INTERETS DEBITEURS	103	124	21	17.18		
Total des Charges financières		603	826	223	27.02		
Résultat financier		603	826	223	27.02		
Résultat courant avant impôts		35 347	18 737	16 609	88.64		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		140	1 209	1 069	88.42		
77182000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	140	1 209	1 069	88.42		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			31 000	31 000	100.00		
77520000	PRODUITS CESSION IMMO		31 000	31 000	100.00		
Total des Produits exceptionnels		140	32 209	32 069	99.57		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		165	193	28	14.51		
67120000	PENALITES	165	193	28	14.51		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		28 682	28 682	100.00
67520000 VNC IMMO CORPORELLES CEDEES		28 682	28 682	100.00
Total des Charges exceptionnelles	165	28 875	28 710	99.43
Résultat exceptionnel	25	3 334	3 359	100.75
IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 191		5 191	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	5 191		5 191	
Total des produits	198 276	224 114	25 838	11.53
Total des charges	168 145	202 043	33 898	16.78
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	30 131	22 071	8 059	36.52

SAS BY EVERYONE SPEAKS

63 cours de la Martinique

33000 BORDEAUX

DOSSIER FISCAL

2B Expertise Comptable et Conseil
6 Place Gambetta

33260 LA TESTE DE BUCH
05.57.15.88.59

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal		
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE															
Désignation de la société:			Adresse du siège social:												
SAS BY EVERYONE SPEAKS			63 cours de la Martinique												
SIRET	8	4	0	6	8	8	2	5	3	0	0	0	1	1	33000 BORDEAUX
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:												

REGIME FISCAL DES GROUPEES														
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)														
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante														
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:														
SIRET														

B ACTIVITE														
Activités exercées		SALON DE COIFFURE										Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)														
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal										0		Déficit
Bénéfice imposable à 15%		34 606		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %										
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%										PV à long terme imposables à 19%		PV exonérées (art. 238 quinquies)
		Autres PV imposables à 19%										PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations														
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A										Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies		
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies										Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies		
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A										Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies										Autres dispositifs		
		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)										Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W														

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)														
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt														
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.														

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)														
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%														

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)														
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%														

H COMPTABILITE INFORMATISEE														
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé			CEGID					

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:								
2B Expertise Comptable et Conse 6 Place Gambetta 33260 LA TESTE DE BUCH Tél: 05.57.15.88.59						Tél:								
OGA/OMGA	Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)			Identité du déclarant:								
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date: 16/04/2024		Lieu: BORDEAUX						
						Qualité et nom du signataire:		PRESIDENT						
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Signature		LEMONNIER Cedric						
Examen de conformité fiscale (ECF)														

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2024	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES											
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres					b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)										c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)										e	
										f	
										g	
										h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j	
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)	
J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.							
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :							
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les			
1		2	3	4	Indemnités forfaitaires.	Rembours-ements.	Indemnités forfaitaires.	Rembours-ements.			
					5	6	7	8			
K DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)										71 667	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A					0 %		15 %		19 %		
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

Désignation de l'entreprise														SAS BY EVERYONE SPEAKS														Néant		<input type="checkbox"/>		*																																																							
Adresse de l'entreprise														63 cours de la Martinique														33000 BORDEAUX																																																											
Numéro SIRET *														8		4		0		6		8		8		2		5		3		0		0		0		1		1		Durée de l'exercice en nombre de mois *														1		2		Durée de l'exercice précédent *														1		2											
																												Exercice N clos le														3		1		1		2		2		0		2		3		Exercice N-1 clos le														3		1		1		2		2		0		2		2	
ACTIF														Brut														Amortissements - Provisions														Net														Net																															
														1														2														3														4																															
ACTIF IMMOBILISE														Immobilisations incorporelles		Fonds commercial *		010		70		000		012				70		000				70		000																																																			
																Autres *		014				016																																																																	
														Immobilisations corporelles *		028		30		840		030		23		271		7		569		11		562																																																					
														Immobilisations financières * (1)		040		3		722		042				3		722		3		722																																																							
														Total I (5)		044		104		562		048		23		271		81		291		85		284																																																					
STOCKS														Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		2		098		052				2		098		2		379																																																							
																Marchandises *		060		2		236		062				2		236		5		055																																																					
														Avances et acomptes versés sur commandes		064				066																																																																			
														Créances (2)		Clients et comptes rattachés*		068				070																																																																	
																Autres * (3)		072		4		828		074				4		828		5		682																																																					
ACTIF CIRCULANT														Valeurs mobilières de placement		080				082																																																																			
														Disponibilités		084		9		685		086				9		685		6		424																																																							
														Charges constatées d'avance *		092		1		590		094				1		590		795																																																									
														Total II		096		20		437		098				20		437		20		336																																																							
														Total général (I+II)		110		124		999		112		23		271		101		728		105		620																																																					
PASSIF														Exercice N														Exercice N-1																																																											
														NET														NET																																																											
														1														2																																																											
CAPITAUX PROPRES														Capital social ou individuel *		120		7		500		7		500																																																															
														Ecart de réévaluation		124																																																																							
														Réserve légale		126		750		750																																																																			
														Réserves réglementées*		130																																																																							
														Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131				132		6		891		6		891																																																											
														Report à nouveau		134		(30)		652)		(52)		724)																																																															
														Résultat de l'exercice		136		30		131		22		071																																																															
														Subventions d'investissement		137																																																																							
														Provisions réglementées		140																																																																							
														Total I		142		14		620		(15)		511)																																																															
DETTES (4)														Provisions pour risques et charges		Total II		154																																																																					
														Emprunts et dettes assimilées		156		55		894		82		700																																																															
RENOVOIS														Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																																																																							
														Fournisseurs et comptes rattachés		166		8		925		3		333																																																															
														Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)		169		3		097		172		17		688		18		311																																																									
														Comptes courants d'associés		173		4		384		16		510																																																															
														Autres dettes		175		217		276																																																																			
														Produits constatés d'avance		174																																																																							
														Total III		176		87		108		121		131																																																															
Total général (I + II + III)														180		101		728		105		620																																																																	
(1)														Dont immobilisations financières à moins d'un an		193				(4)		Dont dettes à plus d'un an		195		28		839																																																											
(2)														Dont créances à plus d'un an		197				(5)		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *		182																																																															
(3)														Dont comptes courants d'associés débiteurs		199				(5)		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *		184																																																															

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Désignation de l'entreprise													Néant		*														
A - RÉSULTAT COMPTABLE													Exercice N clos le						Exercice N-1 clos le										
													13	1	1	2	2	0	2	3	1	13	1	1	2	2	0	2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			dont export et livraisons intracommunautaires			209						210	10 677					11 507										
	Production vendue	biens					215						214																
		services *					217						218	183 951					175 672										
	Production stockée *			(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)								222																	
	Production immobilisée *											224																	
	Subventions d'exploitation reçues											226	3 500					1 579											
	Autres produits											230	8					3 148											
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			(I)								232	198 136					191 905											
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)											234	2 475					4 980											
	Variation de stock (marchandises) *											236	2 819					(474)											
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)											238	4 569					1 101											
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *											240	281					(213)											
	Autres charges externes * :			(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)								242	47 184					55 951											
	Impôts, taxes et versements assimilés			(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	2 095					244	2 953					6 657										
	Rémunérations du personnel *											250	78 729					72 657											
	Charges sociales (cf. renvoi 380)											252	18 741					26 431											
	Dotations aux amortissements *			(dont amortissement du fonds de commerce)			255						254	3 993					5 063										
	Dotations aux provisions											256																	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *					259						262	442					188										
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					260																						
	Total des charges d'exploitation			(II)								264	162 186					172 342											
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											270	35 949					19 563											
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)								280																	
	Produits exceptionnels			(IV)								290	140					32 209											
	Charges financières			(V)								294	603					826											
	Charges exceptionnelle	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)					347						300	165					28 875										
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)					348																						
	Impôts sur les bénéfices *			(VII)								306	5 191																
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)											310	30 131					22 071												
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2								312	30 131					314												
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *											316																	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles											318																	
	Provisions non déductibles *											322																	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)											324	5 191																
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247				Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*		248				330	165															
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option						(Part de loyers dispensés de réintégration)		249				251																
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime											998																	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime											999																	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																997												
Déductions	Entreprise nouvelles (44, sexies)	986				Zone franche urbaine (44 octies A)	987				Zones de revitalisation de la défense (44 tredecies)	127				Zones de revitalisation rurales (44 quindicies)	138				342								
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981				Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989				Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991																	
	Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)	345				Investissements et souscriptions outre-mer	344				Créance due au report en arrière du déficit	346				Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992				350								
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G									Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993																		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2								352	35 487					354											
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)											356																	
	Déficits antérieurs reportables : *			881 dont imputés sur le résultat :													360	881											
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS			Bénéfice col. 1 Déficit col. 2								370	34 606					372											

ANNEXE DÉCLARATION 2033-B

Désignation de l'entreprise :

31 / 12 / 2023

Détail des réintégrations diverses		
Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entrep		
amendes et pénalités		1 6 5
Total des réintégrations diverses	330	1 6 5

Détail des déductions diverses		
Total des déductions diverses		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :SAS BY EVERYONE SPEAKS

Néant☐*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	70 000	402		404		406	70 000	70 000
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	1 715	442		444		446	1 715	1 715
	Installations générales agencements divers	450	20 058	452		454		456	20 058	20 058
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	9 068	472		474		476	9 068	9 068
Immobilisations financières		480	3 722	482		484		486	3 722	3 722
TOTAL		490	104 562	492		494		496	104 562	104 562

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	984	532	309	534		536	1 293
	Installations générales, aménagements divers	540	13 931	542	2 451	544		546	16 382
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	4 363	562	1 233	564		566	5 596
TOTAL		570	19 278	572	3 993	574		576	23 271

III

PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5
	6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : SAS BY EVERYONE SPEAKS

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
	Dotations		Reprises				
Fonds commercial	681		683		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Autres immobilisations incorporelles	700		705		2		
Terrains	710		715		3		
Constructions	720		725		4		
Inst. techniques matériel et outillage	730		735		5		
Inst. générales agenc. am. divers	740		745		6		
Matériel de transport	750		755		7		
Autres immobilisations corporelles	760		765		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		
TOTAL	770		775		780		

II	DÉFICITS REPORTABLES			Déficits imputés		983	8 8 1
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	8 8 1	Déficits reportables		984
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		Déficits de l'exercice		860
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870

III	DIVERS						
Primes et cotisations complémentaires facultatives						381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin						325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)						380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326	
N° du centre de gestion agréé						388	
Montant de la TVA collectée						374	38 9 2 5
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)						378	3 7 0 5
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant						399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS BY EVERYONE SPEAKS					Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :					376	4	
dont apprentis					657		
dont handicapés					651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108	194 628	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105		
TOTAL 1					106	194 628	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115	8	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143		
Subventions d'exploitation reçues					113	3 500	
Variation positive des stocks					111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153		
TOTAL 2					144	3 508	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					121	10 597	
Variation négative des stocks					145	3 100	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125	18 147	
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 de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148	442	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes 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					135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150		
TOTAL 3					152	32 286	
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					137	165 850	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117	165 850	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
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 mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			020	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			022	194 628	Effectifs au sens de la CVAE *		023 0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026			
Période de référence			024	01/01/2023	160	31/12/2023	
Date de cessation				186			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Cegid Quadern

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1

2

(1)

Néant

*

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET

8 4 0 6 8 8 2 5 3 0 0 0 1 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS BY EVERYONE SPEAKS

ADRESSE (voie)

63 cours de la Martinique

CODE POSTAL

33000

VILLE

BORDEAUX

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES
PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE

901

NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS
CORRESPONDANTES

902

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES
PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE

903

4

NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS
CORRESPONDANTES

904

7 500

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

M

Nom de famille

LEMONNIER

Prénom(s)

Cedric

Nom d'usage

% de détention

30.00

Nb de parts ou actions

2 250

Naissance :

Date

270489

N° Département

50

Commune

MERIGNAC

Pays

FR

Adresse :

N°

57

Voie

rue Jean Monnet

Code postal

33700

Commune

MERIGNAC

Pays

France

Titre (2)

M

Nom de famille

HEITZMANN

Prénom(s)

Tony

Nom d'usage

% de détention

30.00

Nb de parts ou actions

2 250

Naissance :

Date

151187

N° Département

93

Commune

LE BLANC MESNI

Pays

FR

Adresse :

N°

11

Voie

Avenue Raymond Manaud

Code postal

33520

Commune

BRUGES

Pays

France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

2

2

(1)

Néant

*

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET

8 4 0 6 8 8 2 5 3 0 0 0 1 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS BY EVERYONE SPEAKS

ADRESSE (voie)

63 cours de la Martinique

CODE POSTAL

33000

VILLE

BORDEAUX

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES
PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE

901

NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS
CORRESPONDANTES

902

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES
PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE

903

4

NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS
CORRESPONDANTES

904

7 500

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

M

Nom de famille

GENET DE CHATENAY

Prénom(s)

Vincent

Nom d'usage

% de détention

30.00

Nb de parts ou actions

2 250

Naissance :

Date

270890

N° Département

37

Commune

TOURS

Pays

FR

Adresse :

N°

4

Voie

rue du Cdt Edouard Gammas

Code postal

33000

Commune

BORDEAUX

Pays

France

Titre (2)

M

Nom de famille

CURTI

Prénom(s)

PIERRE

Nom d'usage

% de détention

10.00

Nb de parts ou actions

750

Naissance :

Date

240295

N° Département

73

Commune

ALBERTVILLE

Pays

FR

Adresse :

N°

22

Voie

Cours Victor Hugo

Code postal

33000

Commune

BORDEAUX

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

SAS BY EVERYONE SPEAKS

63 cours de la Martinique

33000 BORDEAUX

DOSSIER DE GESTION

2B Expertise Comptable et Conseil

6 Place Gambetta

33260 LA TESTE DE BUCH

05.57.15.88.59

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Immobilisations incorporelles	70 000		68.81	70 000		66.28		
Immobilisations corporelles	7 569		7.44	11 562		10.95	3 993	34.54
Immobilisations financières	3 722		3.66	3 722		3.52		
ACTIF IMMOBILISE	81 291		79.91	85 284		80.75	3 993	4.68
Stocks et en cours	4 334		4.26	7 434		7.04	3 100	41.70
Créances clients et comptes rattachés								
Autres créances	4 828		4.75	5 682		5.38	855	15.04
Disponibilités	9 685		9.52	6 424		6.08	3 260	50.75
ACTIF CIRCULANT	18 847		18.53	19 541		18.50	694	3.55
Comptes de régularisation	1 590		1.56	795		0.75	795	100.00
TOTAL DE L'ACTIF	101 728		100.00	105 620		100.00	3 892	3.68

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Capital et réserves	15 511		15.25	37 582		35.58	22 071	58.73
Résultat (Bénéfice ou perte)	30 131		29.62	22 071		20.90	8 059	36.52
Provisions réglementées et subventions								
CAPITAUX PROPRES	14 620		14.37	15 511		14.69	30 131	194.25
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées	55 894		54.94	82 700		78.30	26 806	32.41
Groupe et associés	4 384		4.31	16 510		15.63	12 126	73.45
Concours bancaires courants								
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	8 925		8.77	3 333		3.16	5 591	167.74
Autres dettes	17 905		17.60	18 587		17.60	682	3.67
DETTES	87 108		85.63	121 131		114.69	34 023	28.09
Comptes de régularisation								
TOTAL DU PASSIF	101 728		100.00	105 620		100.00	3 892	3.68

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2022 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 000	68.81	70 000	66.28		
20700000 FONDS DE COMMERCE	70 000	68.81	70 000	66.28		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 569	7.44	11 562	10.95	3 993	34.54
21540000 MATERIEL PROFESSIONNEL	1 715	1.69	1 715	1.62		
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	20 058	19.72	20 058	18.99		
21830000 MATERIELS DE BUREAU ET INFORM	1 480	1.46	1 480	1.40		
21840000 MOBILIER	7 587	7.46	7 587	7.18		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	1 293	1.27	984	0.93	309	31.38
28181000 AMORT INST GENERALES	16 382	16.10	13 931	13.19	2 451	17.59
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	1 480	1.46	1 006	0.95	474	47.16
28184000 AMORT.MOBILIER	4 116	4.05	3 357	3.18	759	22.61
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 722	3.66	3 722	3.52		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	22	0.02	22	0.02		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	3 700	3.64	3 700	3.50		
ACTIF IMMOBILISE	81 291	79.91	85 284	80.75	3 993	4.68
STOCKS ET EN COURS	4 334	4.26	7 434	7.04	3 100	41.70
31000000 STOCK TECHNIQUE	2 098	2.06	2 379	2.25	281	11.80
37100000 STOCK PRODUITS REVENTE	2 236	2.20	5 055	4.79	2 819	55.76
AUTRES CREANCES	4 828	4.75	5 682	5.38	855	15.04
40100000 FOURNISSEURS	2 914	2.86			2 914	
40980000 FRS AVOIRS A RECEVOIR			1 712	1.62	1 712	100.00
43731000 MUTUELLE AVIVA	12	0.01			12	
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICES			1 800	1.70	1 800	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	83	0.08	263	0.25	180	68.31
44581000 REGULARISATION TVA DEDUCTIBLE	540	0.53			540	
44586000 TVA/FACT. NON PARVENUES	651	0.64	212	0.20	439	207.21
46710000 EVERYONE SPEAKS	627	0.62	1 695	1.61	1 069	63.03
DISPONIBILITES	9 685	9.52	6 424	6.08	3 260	50.75
51210000 CREDIT MUTUEL	9 635	9.47	6 374	6.04	3 260	51.15
53100000 CAISSE	50	0.05	50	0.05		
ACTIF CIRCULANT	18 847	18.53	19 541	18.50	694	3.55
COMPTES DE REGULARISATION	1 590	1.56	795	0.75	795	100.00
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 590	1.56	795	0.75	795	100.00
TOTAL DE L'ACTIF	101 728	100.00	105 620	100.00	3 892	3.68

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2022 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CAPITAL ET RESERVES	15 511	15.25	37 582	35.58	22 071	58.73
10130000 CAPITAL SOCIAL	7 500	7.37	7 500	7.10		
10610000 RESERVE LEGALE	750	0.74	750	0.71		
10680000 AUTRES RESERVES	6 891	6.77	6 891	6.52		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	30 652	30.13	52 724	49.92	22 071	41.86
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	30 131	29.62	22 071	20.90	8 059	36.52
CAPITAUX PROPRES	14 620	14.37	15 511	14.69	30 131	194.25
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	55 894	54.94	82 700	78.30	26 806	32.41
16410000 PRET CREDIT MUTUEL	27 643	27.17	41 941	39.71	14 298	34.09
16413000 PRET GARANTIE D'ETAT	28 194	27.71	40 689	38.52	12 495	30.71
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	58	0.06	70	0.07	12	17.64
GROUPES ET ASSOCIES	4 384	4.31	16 510	15.63	12 126	73.45
45510000 COMPTE COURANT M.LEMONNIER	936	0.92	10 023	9.49	9 088	90.67
45520000 COMPTE COURANT M.HEITZMANN	3 449	3.39	6 276	5.94	2 827	45.05
45530000 COMPTE COURANT M.GENET			211	0.20	211	100.00
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	8 925	8.77	3 333	3.16	5 591	167.74
40100000 FOURNISSEURS	4 666	4.59	2 061	1.95	2 605	126.38
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 258	4.19	1 272	1.20	2 986	234.76
AUTRES DETTES	17 905	17.60	18 587	17.60	682	3.67
42100000 REMUNERATIONS DUES	4 559	4.48	4 831	4.57	272	5.63
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 027	3.96	2 629	2.49	1 398	53.18
43100000 URSSAF	1 007	0.99	2 775	2.63	1 768	63.71
43110000 SOLDE TAXE APPRENTISSAGE	12	0.01	68	0.06	56	82.03
43730000 AG2R RETRAITE	232	0.23	556	0.53	324	58.33
43731000 MUTUELLE AVIVA			350	0.33	350	100.00
43732000 REUNICA PREVOYANCE	296	0.29	270	0.26	25	9.35
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	470	0.46	494	0.47	24	4.89
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	24	0.02	69	0.07	45	65.22
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICES	3 391	3.33			3 391	
44551000 TVA A DECAISSER	3 097	3.04	4 413	4.18	1 316	29.82
44581000 REGULARISATION TVA DEDUCTIBLE			135	0.13	135	100.00
44863000 TAXE FORMATION A PAYER	363	0.36	1 439	1.36	1 076	74.75
44868000 ADSAMS A PAYER	211	0.21	283	0.27	72	25.42
46760000 CARTE CADEAU	217	0.21	276	0.26	59	21.38
DETTES	87 108	85.63	121 131	114.69	34 023	28.09
TOTAL DU PASSIF	101 728	100.00	105 620	100.00	3 892	3.68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
Ventes marchandises + Production	194 628		100.00	187 179		100.00	7 449	3.98
+ Ventes de marchandises	10 677		100.00	11 507		100.00	831	7.22
- Coût d'achat des marchandises vendues	5 294		49.58	4 506		39.16	788	17.49
Marge commerciale	5 383		50.42	7 002		60.84	1 619	23.12
+ Production vendue	183 951		100.00	175 672		100.00	8 279	4.71
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	183 951		100.00	175 672		100.00	8 279	4.71
- Matières premières, approvisionnements consommés	4 850		2.64	889		0.51	3 961	445.74
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	179 102		97.36	174 783		99.49	4 318	2.47
Marge brute globale	184 484		94.79	181 785		97.12	2 700	1.49
- Autres achats + charges externes	47 184		24.24	55 951		29.89	8 767	15.67
Valeur ajoutée	137 300		70.54	125 834		67.23	11 466	9.11
+ Subventions d'exploitation	3 500		1.80	1 579		0.84	1 921	121.69
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 953		1.52	6 657		3.56	3 704	55.64
- Salaires du personnel	78 729		40.45	72 657		38.82	6 072	8.36
- Charges sociales du personnel	18 741		9.63	26 431		14.12	7 690	29.09
Excédent brut d'exploitation	40 377		20.75	21 667		11.58	18 710	86.35
+ Autres produits de gestion courante	8			67		0.04	59	88.18
- Autres charges de gestion courante	442		0.23	188		0.10	254	134.93
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges				3 080		1.65	3 080	100.00
- Dotations aux amortissements	3 993		2.05	5 063		2.70	1 070	21.13
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	35 949		18.47	19 563		10.45	16 386	83.76
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières	603		0.31	826		0.44	223	27.02
Résultat courant	35 347		18.16	18 737		10.01	16 609	88.64
+ Produits exceptionnels	140		0.07	32 209		17.21	32 069	99.57
- Charges exceptionnelles	165		0.08	28 875		15.43	28 710	99.43
Résultat exceptionnel	25		0.01	3 334		1.78	3 359	100.75
- Impôt sur les bénéfices	5 191		2.67				5 191	
- Participation des salariés								
Résultat NET	30 131		15.48	22 071		11.79	8 059	36.52

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1				
	31/12/2023	CA	12	31/12/2022	12	CA	Euros	%	
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	194	628	100.00	187	179	100.00	7	449	3.98
VENTES DE MARCHANDISES	10	677	100.00	11	507	100.00	831	7.22	
70710000 VENTES PRODUITS	10	677	100.00	11	507	100.00	831	7.22	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	5	294	49.58	4	506	39.16	788	17.49	
60371000 VAR.STOCK PRODUITS REVENTE	2	819	26.40	474	4.12	3	293	694.43	
60700000 ACHATS PRODUITS REVENTE	2	475	23.18	4	980	43.28	2	505	50.30
MARGE COMMERCIALE	5	383	50.42	7	002	60.84	1	619	23.12
PRODUCTION VENDUE	183	951	100.00	175	672	100.00	8	279	4.71
70600000 PRESTATIONS COIFFURE	183	921	99.98	175	666	100.00	8	255	4.70
70800000 PRESTATIONS DIVERSES	30	0.02		6	0.00		24	414.58	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	183	951	100.00	175	672	100.00	8	279	4.71
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	4	850	2.64	889	0.51	3	961	445.74	
60100020 ACHAT MAT PREMIERE 20%	4	569	2.48	1	101	0.63	3	468	314.89
60311000 VAR STOCKS MAT IERE	281	0.15		213	0.12		493	232.12	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	179	102	97.36	174	783	99.49	4	318	2.47
MARGE BRUTE GLOBALE	184	484	94.79	181	785	97.12	2	700	1.49
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	47	184	24.24	55	951	29.89	8	767	15.67
60610000 EAU	486	0.25		662	0.35		175	26.47	
60612000 ELECTRICITE	2	424	1.25	2	813	1.50	389	13.83	
60630000 PETIT EQUIPEMENT	643	0.33		543	0.29		100	18.48	
61210000 LEASING MERCEDES				3	955	2.11	3	955	100.00
61320000 LOYER	24	689	12.69	23	821	12.73	868	3.64	
61351100 ABONNEMENT PLANITY	795	0.41		596	0.32		199	33.33	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1	103	0.57	1	382	0.74	279	20.17	
61561000 TELESURVEILLANCE	723	0.37		723	0.39				
61600000 ASSURANCES	2	986	1.53	2	950	1.58	36	1.24	
61611000 ASSURANCE/EMPRUNTS	567	0.29		567	0.30				
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	2	600	1.34				2	600	
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	2	800	1.44	2	800	1.50			
62262000 HONORAIRES SOCIAL	1	565	0.80	910	0.49	655	71.98		
62264000 HONORAIRES AVOCAT	1	150	0.59	1	120	0.60	30	2.68	
62266000 HONO COMISSAIRE AUX APPORTS				1	613	0.86	1	613	100.00
62270000 FRAIS ACTE	50	0.03		210	0.11	160	76.19		
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1	173	0.60	8	251	4.41	7	078	85.78
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	140	0.07				140			
62570000 RECEPTION	187	0.10				187			
62610000 TELEPHONE INTERNET	1	068	0.55	1	033	0.55	35	3.41	
62700000 FRAIS BANCAIRES	1	119	0.57	1	125	0.60	6	0.53	
62710000 COMMISSION CB	916	0.47		879	0.47	37	4.25		
VALEUR AJOUTEE	137	300	70.54	125	834	67.23	11	466	9.11

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 500	1.80	1 579	0.84	1 921	121.69
74000000 SUBVENTION	3 500	1.80	1 579	0.84	1 921	121.69
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 953	1.52	6 657	3.56	3 704	55.64
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	668	0.34	779	0.42	111	14.19
63331000 FORMATION SALARIE			2 525	1.35	2 525	100.00
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	92	0.05	514	0.27	422	82.02
63380000 ADSAMS	97	0.05	113	0.06	16	14.18
63511100 CFE	2 095	1.08	1 119	0.60	976	87.22
63514000 TAXE VEHICULE SOCIETE			1 607	0.86	1 607	100.00
SALAIRES DU PERSONNEL	78 729	40.45	72 657	38.82	6 072	8.36
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	77 280	39.71	75 614	40.40	1 666	2.20
64120000 CONGES PAYES	1 398	0.72	2 957	1.58	4 355	147.29
64140000 INDEMNITE RBT TRANSPORT	51	0.03			51	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	18 741	9.63	26 431	14.12	7 690	29.09
64510000 COTISATIONS URSSAF	11 784	6.05	18 688	9.98	6 904	36.94
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	4 021	2.07	3 671	1.96	350	9.53
64530000 COTISATIONS RETRAITE	2 133	1.10	3 716	1.99	1 583	42.61
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	745	0.38	851	0.45	106	12.47
64582000 PROVISION CS/CP	24	0.01	591	0.32	567	95.91
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	83	0.04	95	0.05	12	13.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	40 377	20.75	21 667	11.58	18 710	86.35
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8		67	0.04	59	88.18
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	8	0.00	67	0.04	59	88.18
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	442	0.23	188	0.10	254	134.93
65160000 DROIT D'AUTEURS REPRODUCTION	417	0.21	176	0.09	242	137.52
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	25	0.01	12	0.01	12	98.31
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			3 080	1.65	3 080	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			3 080	1.65	3 080	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 993	2.05	5 063	2.70	1 070	21.13
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	3 993	2.05	5 063	2.70	1 070	21.13
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 949	18.47	19 563	10.45	16 386	83.76
CHARGES FINANCIERES	603	0.31	826	0.44	223	27.02
66110000 CHARGES D'INTERETS	500	0.26	702	0.37	202	28.76
66160000 INTERETS DEBITEURS	103	0.05	124	0.07	21	17.18
RESULTAT COURANT	35 347	18.16	18 737	10.01	16 609	88.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS	140	0.07	32 209	17.21	32 069	99.57
77182000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	140	0.07	1 209	0.65	1 069	88.42
77520000 PRODUITS CESSION IMMO			31 000	16.56	31 000	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	
---	--

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	165	0.08	28 875	15.43	28 710	99.43
67120000 PENALITES	165	0.08	193	0.10	28	14.51
67520000 VNC IMMO CORPORELLES CEDEES			28 682	15.32	28 682	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25	0.01	3 334	1.78	3 359	100.75
IMPOT SUR LES BENEFICES	5 191	2.67			5 191	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	5 191	2.67			5 191	
RESULTAT NET	30 131	15.48	22 071	11.79	8 059	36.52

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Nbj CA	31/12/2022	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Capital et réserves	15 511	28.69		37 582	72.28		22 071	58.73
Résultat de l'exercice	30 131	55.73		22 071	42.45		8 059	36.52
Provisions réglementées et subventions								
CAPITAUX PROPRES	14 620	27.04		15 511	29.83		30 131	194.25
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées	55 894	103.39		82 700	159.06		26 806	32.41
Groupes et associés	4 384	8.11		16 510	31.75		12 126	73.45
CAPITAUX PERMANENTS	74 898	138.54		83 699	160.98		8 801	10.52
Actif net immobilisé	81 291	150.36		85 284	164.03		3 993	4.68
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	6 393	11.82		1 585	3.05		4 808	303.32
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours	4 334	8.02		7 434	14.30		3 100	41.70
Créances clients et comptes rattachés								
Autres créances	4 828	8.93		5 682	10.93		855	15.04
Comptes de régularisation	1 590	2.94		795	1.53		795	100.00
ACTIF CIRCULANT	10 752	19.89		13 911	26.76		3 159	22.71
Fournisseurs et comptes rattachés	8 925	16.51		3 333	6.41		5 591	167.74
Autres dettes	17 905	33.12		18 587	35.75		682	3.67
Comptes de régularisation								
DETTES D'EXPLOITATION	26 830	49.63		21 921	42.16		4 909	22.39
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	16 078	29.74		8 009	15.40		8 068	100.73
Disponibilités	9 685	17.91		6 424	12.36		3 260	50.75
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	9 685	17.91		6 424	12.36		3 260	50.75

RATIOS

	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
<div>Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice</div>	4 334	153.83	7 434	496.12
<div>Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues</div>	10 144		5 394	
<div>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</div>				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
<div>Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>				
<div>Chiffre d'affaires TTC</div>	233 553		224 617	
<div>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</div>				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
<div>Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>	8 925	55.46	3 333	17.88
<div>Achats et charges externes TTC</div>	57 933		67 115	
<div>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</div>				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
<div>Créances à moins d'un an + Disponibilités</div>	14 512	0.25	12 107	0.19
<div>Dettes à moins d'un an</div>	58 269		65 294	
<div>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</div>				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
<div>Capitaux propres</div>	14 620	0.17	15 511	0.13
<div>Dettes</div>	87 108		121 131	
<div>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</div>				