

Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01/10/2022 au 30/09/2023

-0-0-0-

SARL KAMO KAMO MERIGNAC

5 RUE ALBERT EINSTEIN

33700 MERIGNAC

-0-0-0-

SIRET : 90412831100027

APE : 5610C

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	1
BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	5
<i>Détail Des Comptes De Produits</i>	5
<i>Détail Des Comptes De Produits (suite)</i>	6
<i>Détail Des Comptes De Charges</i>	7
<i>Détail Des Comptes De Charges (suite)</i>	10
BILAN DETAILLE	11
<i>Détail des Comptes d'Actif</i>	11
<i>Détail des Comptes d'Actif (suite)</i>	12
<i>Détail des Comptes de Passif</i>	13
<i>Détail des Comptes de Passif (suite)</i>	14
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	15
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	15
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	18
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	20
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	22
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	23
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	24
LISTE DES IMMOBILISATIONS	26
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	29
DOSSIER FISCAL	30

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises	15 582		15 582	
Production vendue biens	193 457		193 457	12 489
Production vendue services				
Chiffres d'affaires Nets	209 039		209 039	12 489
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			8 352	16 796
Autres produits			40	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			217 430	29 285
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 508	5 842
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			53 407	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-48	-7 324
Autres achats et charges externes			115 481	80 951
Impôts, taxes et versements assimilés			479	
Salaires et traitements			28 471	
Charges sociales			2 949	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 701	8 672
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 659	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			238 608	88 142
RESULTAT EXPLOITATION			-21 177	-58 857
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			11	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			11	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 519	910
Différences négatives de change			7	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			1 527	910
RESULTAT FINANCIER			-1 516	-910
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-22 693	-59 766

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices TOTAL DES PRODUITS	217 441	29 285
TOTAL DES CHARGES	240 134	89 051
RESULTAT NET	-22 693	-59 766
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier	16 944	

BILAN ACTIF
Présenté en Euros

	30/09/2023 (12 mois)			30/09/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Dépréc°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 498	300	1 198	
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	32 443	9 980	22 463	23 650
Fonds commercial	9 500		9 500	9 500
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	146 357	12 318	134 038	137 759
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	45 064	6 478	38 586	40 598
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 775		10 775	9 375
ACTIF IMMOBILISE	245 637	29 076	216 561	220 882
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	7 371		7 371	7 324
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes	240		240	
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 547		2 547	
Fournisseurs débiteurs	6 813		6 813	756
Personnel				
Organismes sociaux	1		1	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 221		12 221	52 970
Autres	375		375	335
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 021		2 021	1 872
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 577		10 577	
ACTIF CIRCULANT	42 167		42 167	63 257
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13 499		13 499	15 147
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	301 303	29 076	272 227	299 286

BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	16 234	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-22 693	-59 766
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-6 459	-49 766
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	204 021	268 551
Découverts, concours bancaires	16 868	6 336
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	25 005	68 016
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 754	6 149
Personnel		
Organismes sociaux	1 502	
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	181	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	299	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	278 686	349 052
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	272 227	299 286

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
VENTES DE MARCHANDISES	15 582		15 582	
707100 VENTES DE MARCHANDISES 20%	9 723		9 723	
707110 VENTES DE MARCHANDISES 10%	5 859		5 859	
PRODUCTION VENDUE BIENS	193 457	12 489	180 968	n/s
701110 VENTES DE PRODUITS FINIS 10%	191 154	12 489	178 665	n/s
701120 VENTES DE PRODUITS FINIS 5.5%	2 303		2 303	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	209 039	12 489	196 550	n/s
REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES	8 352	16 796	- 8 444	-50.27
791000 REMBOURSEMENTS SANS TVA	352		352	
791300 TRANSFERT DE CHARGES	8 000	16 796	- 8 796	-52.37
AUTRES PRODUITS	40		40	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	40		40	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	217 430	29 285	188 145	642.46

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

<i>Présenté en Euros</i>				
Détail Des Comptes De Produits (suite)	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	11		11	
766000 GAINS DE CHANGE	11		11	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11		11	

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE D	12 508	5 842	6 666	114.10
607000 ACHATS DE MARCHANDISES MULTI TAUX TVA		646	- 646	-100.00
607100 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	2 762	95	2 667	n/s
607110 ACHATS DE MARCHANDISES 10%	89		89	
607120 ACHATS DE MARCHANDISES 5.5%	9 404	5 102	4 302	84.32
608700 FRAIS ACCESSOIRES SUR ACHATS	252		252	
ACHATS DE MATIERES PREM. ET AUTRES APPROV.	53 407		53 407	
601000 ACHATS DE MAT. PREMIÈRES MULTI TAUX TVA	443		443	
601100 ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES 20%	1 368		1 368	
601110 ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES 10%	3		3	
601120 ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES 5.5%	51 668		51 668	
601140 ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES EXONERÉES	69		69	
602600 ACHATS D'EMBALLAGES	-144		- 144	
VARIAT. DE STOCK MAT. PREM. ET AUTRES APPROV.	-48	-7 324	7 276	-99.34
603100 VARIATION STOCKS, MAT. PREM. ET FOURNIT.	-48	-7 324	7 276	-99.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	115 481	80 951	34 530	42.66
604000 ACHATS DE SOUS-TRAITANCE	2 007		2 007	
606100 CONSOMMATION D'ENERGIE	-35	2 089	- 2 124	-101.68
606130 ENGIE	8 555		8 555	
606300 PETIT MATÉRIEL, LOGICIEL, FOURNIT. ENTR.	7 689	1 305	6 384	489.20
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	186	483	- 297	-61.49
606410 FOURNITURES ET CONSOMMABLES INFORMATIQUES		11 631	- 11 631	-100.00
606500 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	27	520	- 493	-94.81
606620 CARBU. GASOIL-SUPER ETHAN/VÉH. UTILIT	841		841	
606800 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	64	5 904	- 5 840	-98.92
611000 EXTERNALISATION ADMINIST., INFORMATIQUE	180		180	
612200 LOCATION MATÉRIEL	16 944		16 944	
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	31 607	17 975	13 632	75.84
613220 LOCATION STAND GIRONDINS	1 658		1 658	
613510 LOCATIONS MATÉRIEL ET MOBILIER DE BUREAU	912	12 520	- 11 608	-92.72
613530 LOCATIONS MATÉRIEL INFORMATIQUE	180		180	
613535 LOCATIONS ALARMES	1 170	213	957	449.30
613555 LOCATIONS DE VEHICULES	260		260	
613560 LOC. LOGICIELS-HEBERGTS-SITES INTERNET	1 048	278	770	276.98
614000 CHARGES LOCATIVES	3 073		3 073	
614100 TAXE FONCIÈRE REFACTURÉE SUR BAIL	977		977	

Détail Des Comptes De Charges	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
615210 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS D'IMMEUBLES	133		133	
615510 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS MATÉRIEL		100	- 100	-100.00
615540 ENTRETIENS ET REPARATIONS VÉHICULES	13		13	
615600 MAINTENANCES (MATÉRIEL, INFO, SECURITE)	483		483	
615610 FRAIS DE BLANCHISSAGE	2 605	46	2 559	n/s
615620 FRAIS DE NETTOYAGE	715	1 560	- 845	-54.17
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES PROFESSIONNELLE	980	682	298	43.70
616110 ASSUR.BIENS PROF.(VÉHICULES, LOCAUX...)	1 640		1 640	
616910 ASSURANCES AUTRES	1 688	141	1 547	n/s
622200 COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	7 913		7 913	
622600 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	4 504		4 504	
622602 HONORAIRES AVOCAT	83		83	
622603 HONORAIRES HUISSIER	105		105	
622605 HONORAIRES AGENCE		216	- 216	-100.00
622610 HONORAIRES AUTRES	4 542	1 347	3 195	237.19
622700 FRAIS D'ACTES(HYPOTHÈQUE, PRIVILÈGES,...)	483	1 242	- 759	-61.11
623100 PUBLICITÉ	4 242	1 129	3 113	275.73
623400 CADEAUX CLIENTS		390	- 390	-100.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	965	442	523	118.33
623700 PUBLICATIONS		480	- 480	-100.00
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)		1	- 1	-100.00
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	19	57	- 38	-66.67
625100 FRAIS DE VOYAGE ET DÉPLACEMENTS		91	- 91	-100.00
625110 FRAIS DE PÉAGE		16	- 16	-100.00
625135 FRAIS DE REPAS PRIS SEUL HORS DOMICILE	27	73	- 46	-63.01
625700 FRAIS DE CONGRÈS	158		158	
625710 FRAIS DE RESTAURANTS PROFESSIONNELS	16	88	- 72	-81.82
625750 FRAIS DE RÉCEPTION	435		435	
626000 FRAIS POSTAUX, AFFRANCHISSEMENT	17	601	- 584	-97.17
626100 TÉLÉPHONE	2 646	164	2 482	n/s
626200 ABONNEMENT LIGNE INTERNET	715		715	
627500 SERVICE ET COMMISSIONS BANCAIRES	3 011	19 052	- 16 041	-84.20
628100 COTISATIONS		114	- 114	-100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	479		479	
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	181		181	
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	37		37	
631300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	23		23	
631600 FONDS POUR LE PARITARISME	1		1	
633300 FORMATION CONTINUE	30		30	

Détail Des Comptes De Charges	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
633310 FORMATION CONTINUE DIRIGEANTS	206		206	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	28 471		28 471	
641100 SALARIÉS - RÉMUNÉRATION BRUTE	22 950		22 950	
641150 AVANTAGES EN NATURE	352		352	
641200 PROVISIONS CP, RC, RTT	1 990		1 990	
641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIRECTS	167		167	
641600 DIRIGEANTS - COTISATIONS GÉRANT SSI	1 961		1 961	
641820 DIRIGEANTS - MADELIN PRÉVOYANCE	1 053		1 053	
CHARGES SOCIALES	2 949		2 949	
645100 SALARIÉS - COTIS. URSSAF-PÔLE EMPLOI	2 143		2 143	
645200 SALARIÉS - COTISATIONS AUX PRÉVOYANCES	25		25	
645300 SALARIÉS - COTISATIONS RETRAITE	284		284	
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	368		368	
645800 SALARIÉS - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1		1	
645820 COTISATIONS AGIRC-ARRCO	129		129	
DOTATIONS AUX AMORTS. SUR IMMOBILISATIONS	23 701	8 672	15 029	173.30
681100 DOT. AUX AMORT. IMMOB INCORP+CORPO	22 053	7 023	15 030	214.01
681200 DOT. AUX AMORT. CHARG. D'EXP. À RÉPARTIR	1 648	1 649	- 1	-0.06
AUTRES CHARGES	1 659		1 659	
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	689		689	
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTES	166		166	
658110 ELEMENTS EN ATTENTE	804		804	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	238 608	88 142	150 466	170.71

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges (suite)	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 519	910	609	66.92
661160 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	1 041	910	131	14.40
661600 AGIOS BANCAIRE DE DÉCOUVERT	438		438	
661800 INTÉRÊTS DES AUTRES DETTES	40		40	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	7		7	
666000 PERTE DE CHANGE	7		7	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 527	910	617	67.80
DONT CREDIT-BAIL MOBILIER	16 944		16 944	
612200 Location Matériel	16 944		16 944	

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation
ACTIF IMMOBILISE	216 561	220 882	- 4 321
FRAIS D'ETABLISSEMENT	1 198		1 198
201000 Frais d'établissement	1 498		1 498
280100 Amortis. des frais d'établissement	-300		- 300
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	22 463	23 650	- 1 187
205000 Concessions, brevets, licences, logiciel	32 443	26 493	5 950
280500 Amortis concessions et droits similaires	-9 980	-2 843	- 7 137
FONDS COMMERCIAL	9 500	9 500	
206000 Droit au bail	9 500	9 500	
CONSTRUCTIONS	134 038	137 759	- 3 721
213500 Instal. gén. agencets, aménagts des const	146 357	140 430	5 927
281350 Amortis. aménagements des constructions	-12 318	-2 671	- 9 647
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 586	40 598	- 2 012
218100 Installations et aménagements divers	39 589	36 632	2 957
218300 Matériel de bureau et informatique	1 104	1 104	
218400 Mobilier	4 371	4 371	
281810 Amortis install. et aménagts divers	-5 146	-1 272	- 3 874
281830 Amortis matériel de bureau et informatiq	-260	-40	- 220
281840 Amortis mobilier	-1 072	-198	- 874
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 775	9 375	1 400
275000 Dépôts et cautionnements versés	10 775	9 375	1 400

BILAN DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif (suite)	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation
ACTIF CIRCULANT	42 167	63 257	- 21 090
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	7 371	7 324	47
320000 Autres approvisionnements	7 371	7 324	47
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	240		240
409100 Fournisseurs - acomptes versés	240		240
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 547		2 547
411000 Clients	2 547		2 547
FOURNISSEURS DEBITEURS	6 813	756	6 057
401000 Fournisseurs	6 813	756	6 057
ORGANISMES SOCIAUX	1		1
437030 Retraites	1		1
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	12 221	52 970	- 40 749
445620 Tva déductibles sur immobilisations	167		167
445660 Tva déductibles sur achats	267		267
445661 Tva déductibles sur achats à 20%	4 971	1 051	3 920
445662 Tva déductibles sur achats à 5.5%	46	18	28
445663 Tva déductibles sur achats à 10%	1		1
445665 Tva déductibles sur achats à 8.50%	81		81
445712 Tva collectées sur ventes à 5.5%	1		1
445713 Tva collectées sur ventes à 10%	4		4
445830 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	6 682	51 518	- 44 836
445860 Tva sur factures non parvenues		383	- 383
AUTRES	375	335	40
409600 Fournisseurs - consignes/déconsignes	40		40
467000 Débiteurs et créditeurs divers	335	335	
DISPONIBILITES	2 021	1 872	149
511100 CB à encaisser	954	1 172	- 218
511200 TICKETS RESTAURANT A RECEVOIR		190	- 190
511300 DELIVEROO A RECEVOIR	59	69	- 10
511400 UBER EAT A RECEVOIR	793	28	765
511700 CHEQUE A ENCAISSER	101		101
530000 Caisse	115	413	- 298
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 577		10 577
486000 Charges constatées d'avance	10 577		10 577
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	13 499	15 147	- 1 648
481300 Frais d'émission des emprunts	13 499	15 147	- 1 648

BILAN DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES	-6 459	-49 766	43 307
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	16 234	10 000	6 234
101000 Capital	16 234	10 000	6 234
RESULTAT DE L'EXERCICE	-22 693	-59 766	37 073

BILAN DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif (suite)	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)	Variation
EMPRUNTS ET DETTES	278 686	349 052	- 70 366
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	204 021	268 551	- 64 530
164100 EMPRUNT 218887G 190000/84 MOIS	168 330	177 126	- 8 796
164200 EMPRUNT 218932G 60000/12 MOIS		50 425	- 50 425
164300 EMPRUNT 320393G 41000/72 MOIS	35 690	41 000	- 5 310
DECOUVERTS, CONCOURS BANCAIRES	16 868	6 336	10 532
512000 Banque	16 868	6 336	10 532
ASSOCIES	25 005	68 016	- 43 011
455110 COMPTE COURANT FABRIEN	21 110	52 927	- 31 817
455120 COMPTE COURANT DAFRE	3 896	15 089	- 11 193
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 754	6 149	24 605
401000 Fournisseurs	30 754	3 526	27 228
408100 Fournisseurs - factures non parvenues		2 623	- 2 623
ORGANISMES SOCIAUX	1 502		1 502
431000 Urssaf - pôle emploi	1 209		1 209
437020 Prévoyances	48		48
437080 Autres organismes	1		1
437200 Caisse de retraite AGIRC-ARRCO - charges salariales	109		109
437210 Caisse de retraite AGIRC-ARRCO - charges patronales	129		129
438000 Taxe d'apprentissage libératoire	5		5
438600 Organismes autres taxes sur les salaires	1		1
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	56		56
445711 Tva collectées sur ventes à 20%	1		1
445860 Tva sur factures non parvenues	55		55
AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	181		181
448600 Autres charges à payer	181		181
AUTRES DETTES	299		299
411000 Clients	299		299

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 272 226.98€

Le résultat net comptable est une perte de 22 693.36€

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

La société a réalisé un coup d'accordéon sur ses capitaux propres durant l'exercice en vue d'amortir la perte constatée sur l'exercice clos le 30 Septembre 2022, qui s'est établi de la façon suivante :

- Augmentation de capital par compensation des comptes courants personnels des associés pour un montant de 66 000€, en souscrivant 660 000 parts nouvelles de 0.10 € chacune.
- Réduction de capital de 59 766€, en absorbant la perte constatée sur l'exercice précédent. Cette réduction de capital s'effectue par voie de réduction de 0,0786 euros de la valeur nominale des parts, qui passe ainsi de 0,10 euros à 0,0214 euros.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence , conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre
- Indépendance des exercices.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les bien susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**✓ Coût d'entrée**

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

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Frais d'établissement :

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais d'établissement avec amortissement sur 5 ans sans prorata temporis.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 7 371 €.

Les coûts d'emprunt des stocks sont comptabilisés en charges.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 1 498 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				0 %
Frais de premier établissement	33 941	8 528	25 414	100 %
Frais d'augmentation de capital				0 %
TOTAL	33 941	8 528	25 417	100%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 245 637 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 993	7 448		43 441
Immobilisations corporelles	182 537	8 884		191 421
Immobilisations financières	9 375	1 400		10 775
TOTAL	227 905	17 732		245 637

Amortissements et dépréciations d'actif = 29 076 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 843	7 437		10 280
Immobilisations corporelles	4 180	14 616		18 796
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	9 375	1 400		10 775
TOTAL	7 023	23 453		29 076

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'établissement	1 498	300	1 198	5 ans
Concessions, brevets, licences, logiciel	32 443	9 980	22 463	5 ans
Droit au bail	9 500	0	9 500	9 ans
Instal. gén, agencts, aménagts des const	146 357	12 318	134 038	15 ans
Installations et aménagements divers	39 589	5 146	34 443	10 ans
Matériel de bureau et informatique	1 104	260	843	5 ans
Mobilier	4 371	1 072	3 300	5 ans
TOTAL	234 862	29 076	205 786	

Etat des créances = 43 310 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 775		10 775
Actif circulant & charges d'avance	32 535	32 535	
TOTAL	43 310	32 535	10 775

Charges constatées d'avance = 10 577 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 16 234 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100000	0.10	10 000
Titres émis	660000	0.10	66 000
Titres remboursés ou annulés	760000	-0.0786	-59 766
Titres en fin d'exercice	760000	0.0214	16 234

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	10 000			- 59766	-49 766
Affectation de résultat					
Dividendes					
Résultat de l'exercice				-22 693	-22 693
Augmentation de capital	66 000				66 000
Réduction de capital	-59 766			59 766	0
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	16 234	0	0	-22 693	-6 459

Etat des dettes = 278 686 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	220 888	50 742	141 524	28 622
Dettes financières diverses	25 005			25 005
Fournisseurs	30 754	30 754		
Dettes fiscales & sociales	1 740	1 740		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	299	299		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	278 686	83 535	141 524	53 627

Charges à payer par postes du bilan = 187 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	187
Autres dettes	
TOTAL	187

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 209 039 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	15 582	7. %
Ventes de produits finis	193 457	92 %
TOTAL	209 039	100.00 %

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture :

Survenance d'aucun évènement significatif survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals & cautions Crédit-bail mobilier Crédit-bail immobilier Engagements en matière de retraite Médaille du travail Autres engagements	793
TOTAL	793

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 10 577 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	10 577
TOTAL	10 577

Charges à payer = 187 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Taxe d'apprentissage libératoire(438000)	5
Organismes autres taxes sur les salaires(438600)	1
Autres charges à payer(448600)	181
TOTAL	187

LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 201000 / 260100		Frais d'établissement									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 CF OPTES ANNUELS 2022 F200922 Entrée	01/10/2022	1 498		1 498	L 20,00		300	300			1 198
Sous-total		1 498		1 498			300	300			1 198

Compte 205000 / 260500		Concessions, brevets, licences, logiciel									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 FORMATION CUISINE	15/06/2022	9 205		9 205	L 20,00	460	1 841	2 301			6 904
0002 NOM DE DOMAINE	29/03/2022	2 391		2 391	L 20,00	239	478	717			1 674
0003 LOGO	01/10/2021	3 850		3 850	L 20,00	770	770	1 540			2 310
0004 MARQUE	01/02/2022	990		990	L 20,00	116	198	314			677
0005 ENSEIGNE	31/05/2022	3 500		3 500	L 20,00	233	700	933			2 567
0006 CAMPAGNE LANCEMENT	01/10/2021	6 557		6 557	L 20,00	328	1 311	1 639			4 917
0007 INFLUENCE FOOD	17/01/2023	603		603	L 20,00		85	85			518
0008 INFLUENCE FOOD	06/02/2023	603		603	L 20,00		79	79			524
0009 MALOU MARKETING	13/10/2022	690		690	L 20,00		133	133			557
0010 MALOU MARKETING	13/11/2022	680		680	L 20,00		122	122			568
0011 PIXITY	14/11/2022	800		800	L 20,00		141	141			659
0012 INFLUENCES FOOD Pack 2 publica	08/02/2023	603		603	L 20,00		79	79			524
0013 MADAME SABRINA SALIMI Brochure	23/02/2023	550		550	L 20,00		67	67			483
0014 LOKI Acompte	21/06/2023	710		710	L 20,00		39	39			671
0015 OPTILIA traditionnelle ou de j	22/06/2023	702		702	L 20,00		39	39			663
Sous-total		32 443		32 443		2 145	6 082	8 228			24 215

Compte 206000 / 260200		Droit au bail									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 DROIT AU BAIL	01/10/2021	9 500		9 500	L 11,11	1 056	1 056	2 111			7 389
Sous-total		9 500		9 500		1 056	1 056	2 111			7 389

Compte 213500 / 261350		Instal. gén. agencis, aménagis des const									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 0001	28/07/2022	33 577		33 577	L 6,67	354	2 238	2 593			30 984
0002 0002	07/04/2022	48 520		48 520	L 6,67	768	3 217	3 986			44 534
0003 0003	07/06/2022	33 138		33 138	L 6,67	525	2 197	2 722			30 416
0004 0004	29/09/2022	1 918		1 918	L 6,67	17	128	145			1 774
0005 0005	09/11/2021	5 200		5 200	L 6,67	465	336	801			4 399
0006 0006	21/04/2022	2 560		2 560	L 6,67	43	171	213			2 347
0007 0007	21/04/2022	3 595		3 595	L 6,67	90	238	328			3 268
0008 0008	30/04/2022	6 752		6 752	L 6,67	113	448	560			6 192
0009 0009	01/10/2021	1 438		1 438	L 6,67	36	95	131			1 307
0010 0010	25/07/2022	3 731		3 731	L 6,67	62	247	309			3 421
0011 VIR INST L'ATELIER D'AGENCEMENT	11/10/2022	4 028		4 028	L 6,67		261	261			3 767

Compte 213500 / 281350

Instal. gén, agencis, aménagts des const

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0012 ENSEIGNE EXTERIEURE ENSEIGNE	17/11/2022	1 065		1 065	L 6,67		62	62			1 003
0013 FACT AGENCEMENT VERS 1005719	01/08/2023	833		833	L 6,67		9	9			824
Sous-total		1 46 357		1 46 357		2 473	9 647	12 120			134 237

Compte 218100 / 281810

Installations et aménagements divers

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 0001	31/03/2022	23 454		23 454	L 10,00	838	2 320	3 157			20 297
0002 0002	01/10/2021	1 656		1 656	L 10,00	24	169	193			1 503
0003 0003	31/05/2022	1 439		1 439	L 10,00	51	142	194			1 245
0004 0004	30/08/2022	2 139		2 139	L 10,00	76	212	288			1 851
0005 0005	17/01/2022	4 160		4 160	L 10,00	149	411	560			3 600
0006 0006	01/10/2021	1 040		1 040	L 10,00	37	103	140			900
0007 0007	26/08/2022	249		249	L 10,00	9	25	33			215
0008 0008	01/07/2022	298		298	L 10,00	11	29	40			258
0009 0009	01/07/2022	2 157		2 157	L 10,00	77	213	290			1 867
0010 ALMA	04/10/2022	1 290		1 290	L 10,00		128	128			1 162
0011 VIR INST L ATELIER D AGENCEMEN	24/11/2022	833		833	L 10,00		71	71			762
0012 L ATELIER D AGENCEMENT L ATELII	22/02/2023	833		833	L 10,00		51	51			783
Sous-total		39 589		39 589		1 272	3 874	5 146			34 443

Compte 218300 / 281830

Matériel de bureau et informatique

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 AUTRES	04/07/2022	606		606	L 20,00	20	121	141			465
0002 SONO	21/07/2022	487		497	L 20,00	19	100	119			379
Sous-total		1 104		1 104		40	221	260			843

Compte 218400 / 281840

Mobilier

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MACHINE A CAFE	08/07/2022	1 566		1 566	L 20,00	74	313	387			1 179
0002 CHAISES	01/05/2022	720		720	L 20,00	60	144	204			516
0003 COUSSINS	03/08/2022	413		413	L 20,00	13	88	96			317
0004 CHAISES PALMA	25/07/2022	359		359	L 20,00	13	72	85			274
0005 PIED	10/08/2022	1 314		1 314	L 20,00	37	263	300			1 014
Sous-total		4 371		4 371		198	874	1 072			3 300

Compte 275000 /

Dépôts et cautionnements versés

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 DEPOTS VERSES	01/10/2021	9 375			N.A.0.00						9 375
Sous-total		9 375									9 375

Total général	244 237	234 862	7 183	22 053	29 236	215 001
---------------	---------	---------	-------	--------	--------	---------

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/09/2023 (12 mois)		30/09/2022 (12 mois)	
Ventes de marchandises	15 582			
- Coût direct d'achat	12 508		5 842	
+/-Variation du stock de marchandises				
MARGE COMMERCIALE (I)	3 074	19.73 %	-5 842	%
+ Production vendue	193 457		12 489	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	193 457		12 489	
- Matières premières et appro. Consommés	53 359		-7 324	
- Sous-traitance directe	2 007			
MARGE BRUTE SUR PRODUCTION (II)	138 090	71.38 %	19 813	158.64 %
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	141 164	67.53 %	13 971	111.86 %
- Services extérieurs et autres charges externes	105 474		64 155	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	35 691	17.07 %	-50 185	-401.82 %
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	479			
- Salaires et traitements	28 471			
- Charges sociales	2 949			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 791	1.81 %	-50 185	-401.82 %
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immo.	23 701		8 672	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	40			
- Autres charges de gestion courante	1 659			
+ Transfert de charges d'exploitation	352			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-21 177	-10.13 %	-58 857	-471.26 %
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change	11			
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 519		910	
- Différences négatives de change	7			
- Charges nettes sur cessions de VMP				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-22 693	-10.86 %	-59 766	-478.54 %
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-22 693	-10.86 %	-59 766	-478.54 %

DOSSIER FISCAL



ATTESTATION

■ _____ d'expert comptable

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

SARL KAMO KAMO MERIGNAC

**5 RUE ALBERT EINSTEIN
33700 MERIGNAC**

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023 se caractérisent par les données suivantes :

▶ Total du bilan.....	272 226,98 Euros
▶ Chiffre d'affaires	209 038,99 Euros
▶ Résultat net comptable.....	-22 693,26 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à Floirac,
Le 15 Janvier 2024

Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE

Thomas GOUZOU
Expert-Comptable