

COMPTES ANNUELS 2023

M ALEXANDRA FATRAS

1 PLACE DE LA CROIX

76460 SAINT VALERY EN CAUX

NAF : 4726Z

SIRET : 83919616900024

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

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	9
Bilan Passif Détaillé	11
Compte de résultat Détaillé	13
GESTION	
Capacité d'autofinancement	16
Chiffres significatifs	17

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **ALEXANDRA FATRAS** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 50 509 €
- Chiffre d'affaires : 60 424 €
- Résultat net comptable : 2 265 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à

Le

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net		Net
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	1 528	967	561		867
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial	10 500		10 500		10 500
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 450	3 426	3 024		4 314
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 700		8 700		8 700
ACTIF IMMOBILISÉ	27 178	4 392	22 785		24 381
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements					
En-cours de - De biens					
production : - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	576		576		1 080
Créances					
Clients et comptes rattachés					
Autres	27 443		27 443		37 678
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	-295		-295		9 330
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT	27 724		27 724		48 088
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	54 901	4 392	50 509		72 469

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	-16 710	-16 014
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves : - Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 265	24 776
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-14 445	8 762
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	9 630	9 630
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES	9 630	9 630
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques - Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit - Financières diverses	25 185	27 022
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	16 828	16 425
Dettes :	13 312	10 631
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	55 324	54 078
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	50 509	72 469

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	8 112		8 112	15 862
Production vendue : - De biens - De services	52 312		52 312	72 813
Chiffre d'affaires net	60 424		60 424	88 675
Production : - Stockée - Immobilisée Subventions d'exploitation reçues Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges Autres produits			1 145	3 209
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 569	91 885
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 035	18 732
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			26 941	25 593
Impôts, taxes et versements assimilés			10 429	16 105
Salaires et traitements				
Charges sociales			1 756	3 924
- Amortissements sur immobilisations			1 596	1 596
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			496	
CHARGES D'EXPLOITATION			58 252	65 949
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 317	25 936
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			964	1 160
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			964	1 160
RÉSULTAT FINANCIER			-964	-1 160
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 353	24 776

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	88	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	88	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-88	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	61 569	91 885
TOTAL DES CHARGES	59 304	67 109
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 265	24 776

PROJET

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les entreprises individuelles

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 50 509 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 265 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

A COMPLETER

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	561.02	866.58	-305.56	-35.29
201000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	1 527.78	1 527.78		
280100 AMORT.FRAIS ETABLISST	-966.76	-661.20	-305.56	-46.29
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	10 500.00	10 500.00		
207000 FONDS COMMERCIAL	10 500.00	10 500.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 024.33	4 314.33	-1 290.00	-29.90
215300 SYSTEME DE SECURITE	6 450.00	6 450.00		
281530 AMORT.SYST.DE SECURITE	-3 425.67	-2 135.67	-1 290.00	-60.39
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 700.00	8 700.00		
275000 CAUTIONNEMENT	8 700.00	8 700.00		
ACTIF IMMOBILISÉ	22 785.35	24 380.91	-1 595.56	-6.54
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	575.88	1 080.00	-504.12	-46.67
409100 FOURNISSEURS AVOIRS ACOMPTE		1 000.00	-1 000.00	-100.00
409110 ACOMPTE EDF	77.88		77.88	-
409120 ACOMPTE EAUX	498.00	80.00	418.00	522.50
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	27 442.94	37 678.06	-10 235.12	-27.16

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
409600 CONSIGNES	129.00	193.40	-64.40	-33.16
445662 TVA DEDUCT/BIENS ET SERVICES	2 695.39	2 269.75	425.64	18.72
445670 CREDIT DE TVA	286.00	1 943.00	-1 657.00	-85.28
445711 TVA COLLECTEE 10%		0.45	-0.45	
445860 TVA/FACT.NON PARVENUES	150.00	437.41	-287.41	-65.68
467000 SOLDE FRAIS ACHAT DU FONDS	597.02	597.02		
467200 STOCK MONETIQUE	1 721.43	1 202.97	518.46	43.06
467300 STOCK TABAC	20 000.00	30 414.59	-10 414.59	-34.24
467400 STOCK PRESSE	1 162.94	618.31	544.63	88.19
467410 TIMBRES	1.16	1.16		
467500 COMPTE NICKEL	700.00		700.00	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	-295.12	9 330.40	-9 625.52	-103.16
511200 RCH ET RCB A ENCAISSER		979.95	-979.95	-100.00
512100 SOCIETE GENERALE	1 204.88	5 517.30	-4 312.42	-78.16
512120 COMPTE PRO FDJ		238.07	-238.07	-100.00
531000 CAISSE	-1 500.00	2 595.08	-4 095.08	-157.80
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	27 723.70	48 088.46	-20 364.76	-42.35
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	50 509.05	72 469.37	-21 960.32	-30.30

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :	-16 709.92	-16 013.56	-696.36	-4.35
108000 COMPTE DE L'EXPLOITANT	-16 709.92	-16 013.56	-696.36	-4.35
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 265.30	24 775.69	-22 510.39	-90.86
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	-14 444.62	8 762.13	-23 206.75	-264.85
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	9 629.50	9 629.50		
167400 CREDIT DE STOCK TABAC	9 629.50	9 629.50		
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES	9 629.50	9 629.50		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 184.76	27 021.56	-1 836.80	-6.80
164000 PRET DEBUT D'ACTIVITE	21 936.67	27 021.56	-5 084.89	-18.82
512120 COMPTE PRO FDJ	3 248.09		3 248.09	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 827.60	16 425.33	402.27	2.45
401001 FOURNISSEURS	15 927.60	14 737.92	1 189.68	8.07
408100 FACTURES NON PARVENUES	900.00	1 687.41	-787.41	-46.65
Dettes fiscales et sociales	13 311.81	10 630.85	2 680.96	25.22
438600 SOCIAL CHARGES A PAYER	12 717.00	10 593.00	2 124.00	20.05
445510 TVA A DECAISSER	37.00	37.00		
445710 TVA COLLECTEE 5.5%	10.01	0.48	9.53	-
445711 TVA COLLECTEE 10%	46.53		46.53	-
445712 TVA COLLECTEE 20%	501.27	0.37	500.90	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	55 324.17	54 077.74	1 246.43	2.30
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	50 509.05	72 469.37	-21 960.32	-30.30

PROJET

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	8 111.93	15 862.49	-7 750.56	-48.86
707200 TELEPHONIE	413.24	869.76	-456.52	-52.53
707300 CONFISERIE 20%	468.75	826.49	-357.74	-43.22
707310 CONFISERIE 5.5%	83.64	16.51	67.13	394.12
707400 TABLETTERIE	7 146.30	14 149.73	-7 003.43	-49.50
Production vendue de biens				
Production vendue de services	52 312.22	72 812.98	-20 500.76	-28.16
706000 BRASSERIE	19.82	186.01	-166.19	-89.25
706100 BAR 10%	3 491.90	3 038.77	453.13	14.91
706200 BAR 20%	7 824.82	6 226.59	1 598.23	25.66
706300 A EMPORTER	207.41	1 074.97	-867.56	-80.74
708200 COMMISSIONS MONETIQUE	221.75	-294.41	516.16	-175.51
708300 COMMISSIONS TABAC	32 164.27	48 658.83	-16 494.56	-33.90
708400 COMMISSIONS PRESSE	149.86	350.68	-200.82	-57.26
708500 COMMISSIONS FDJ	8 212.23	13 539.14	-5 326.91	-39.35
708600 COMMISSIONS COLIS	20.16	32.40	-12.24	-37.50
Chiffre d'affaires net	60 424.15	88 675.47	-28 251.32	-31.86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	1 145.15	3 209.41	-2 064.26	-64.32
791100 FINANCES PUBLIC AMENDES ET CANTINES	1 145.15	3 209.41	-2 064.26	-64.32
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION	61 569.30	91 884.88	-30 315.58	-32.99
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	17 035.01	18 731.65	-1 696.64	-9.06
607000 ACHATS BRASSERIE	167.08	81.38	85.70	106.17
607100 ACHATS BOISSONS	10 113.46	8 514.58	1 598.88	18.77
607200 TELEPHONIE	178.87	467.01	-288.14	-61.67
607300 CONFISERIES	476.06	646.82	-170.76	-26.43
607400 TABLETTERIE	5 058.27	8 130.20	-3 071.93	-37.79
607500 ACHATS RECHARGES VAPO/CBD	1 041.27	891.66	149.61	16.70
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	26 941.06	25 593.19	1 347.87	5.27
606100 EAUX	516.84	640.46	-123.62	-19.22
606110 ELECTRICITE	3 009.69	1 482.73	1 526.96	102.97
606300 PDTS ENTRET. & PETITS EQUIPTS	124.27	730.21	-605.94	-83.01
606400 FOURNITURES DE BUREAU	18.50	169.08	-150.58	-88.76
613200 LOYERS SCI SERDOBBEL	9 000.00	9 000.00		
613510 LOYER CAISSE ENREGISTREUSE	1 098.72	1 126.32	-27.60	-2.40
615500 ENTRETIENS & REPARATIONS	69.00		69.00	-
616100 ASSURANCES	2 032.03	1 594.23	437.80	27.48
616160 ASSURANCE PRET	152.04	152.04		
618310 ABONNEMENT ETIQ EXPRESS	93.50	88.50	5.00	5.62
618320 ABONNEMENT LOSANGE	22.53	22.53		

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
622600 HONORAIRES COMPTABLE	3 852.00	3 672.00	180.00	4.90
622620 FRAIS TELEDECLARATIONS	260.00	240.00	20.00	8.33
622640 COMMISSION EDC	504.36	622.49	-118.13	-18.97
623100 PUBLICITES	1 300.00	582.50	717.50	122.98
626100 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	710.91	755.59	-44.68	-5.95
627500 FRAIS BANCAIRE	1 443.68	1 747.82	-304.14	-17.39
627510 COMMISSIONS CB	2 038.99	2 739.69	-700.70	-25.58
628100 COTISATIONS	694.00	227.00	467.00	205.73
Impôts, taxes et versements assimilés	10 428.94	16 105.02	-5 676.08	-35.24
633300 FORMATION CONTINUE	502.00	103.00	399.00	387.38
635110 CONTRIB.ECO TERRITOR.	321.00	140.00	181.00	129.29
635800 DROITS LICENCE TABAC	5 515.19	8 626.73	-3 111.54	-36.07
635820 TERRASSE	120.00		120.00	-
637100 CSG DEDUCTIBLE	2 078.00	2 353.00	-275.00	-11.69
637200 CRDS- CSG NON DEDUCT.	778.00	2 032.00	-1 254.00	-61.71
637800 FINANCES PUBLIC REVERST AMENDES CLIENTS	1 114.75	2 850.29	-1 735.54	-60.88
Salaires et traitements				
Charges sociales	1 756.00	3 923.61	-2 167.61	-55.25
646100 URSSAF DES INDEPENDANTS (EX RSI)	1 756.00	3 148.00	-1 392.00	-44.22
646110 ALLOC.VIAGERE (RAVGDT)		775.61	-775.61	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 595.56	1 595.56		
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	305.56	305.56		
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPO.	1 290.00	1 290.00		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	495.84		495.84	-
651300 DROIT DE LICENCE TABAC	495.84		495.84	-
CHARGES D'EXPLOITATION	58 252.41	65 949.03	-7 696.62	-11.67
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 316.89	25 935.85	-22 618.96	-87.21
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	963.59	1 160.16	-196.57	-16.90
661160 INTERETS EMPRUNTS	963.59	1 157.77	-194.18	-16.75
661600 INTERETS BANCAIRES		2.39	-2.39	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
CHARGES FINANCIÈRES	963.59	1 160.16	-196.57	-16.94
RÉSULTAT FINANCIER	-963.59	-1 160.16	196.57	-16.94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 353.30	24 775.69	-22 422.39	-90.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88.00		88.00	-
671200 PENALITES ET AMENDES	88.00		88.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	88.00		88.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-88.00		-88.00	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	61 569.30	91 884.88	-30 315.58	-32.99
TOTAL DES CHARGES	59 304.00	67 109.19	-7 805.19	-11.63
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 265.30	24 775.69	-22 510.39	-90.86

Etats de gestion

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 263	24 322	-82.47
+ Transferts de charges d'exploitation	1 145	3 209	-64.32
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation	496		
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	964	1 160	-16.94
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	88		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 861	26 371	-85.36
RÉSULTAT NET COMPTABLE	2 265	24 776	-90.86
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 596	1 596	
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 861	26 371	-85.36

Commentaires : néant

Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Chiffre d'affaires	60 424	88 675	90 058
Marge commerciale	-8 923	-2 869	-3 553
Marge globale	43 389	69 944	72 761
Charges externes (1)	25 796	22 384	23 746
Valeur ajoutée (1)	16 448	44 351	47 808
Excédent brut d'exploitation (1)	4 263	24 322	32 697
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	1 596	1 596	1 151
Résultat d'exploitation (1)	3 317	25 936	35 158
Résultat financier (1)	-964	-1 160	-1 364
Résultat courant (1)	2 353	24 776	33 795
Résultat net	2 265	24 776	33 779

Éléments financiers	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capacité d'autofinancement	3 861	26 371	34 930
Fonds de roulement	-5 664	21 032	17 302
Besoin en fonds de roulement	-2 121	11 702	2 809
Trésorerie (2)	-3 543	9 330	14 492
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice	59 401	27 750	51 242

Ratios	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rotation stock approvisionnements			
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)			
Crédits fournisseurs (3)	143	146	318
Solvabilité à court terme	27 148	47 008	52 902
Autonomie financière	-0,29	0.12	0.02

Renvois :

Éléments de rentabilité : Les transferts de charges sont pris en compte globalement au niveau du résultat d'exploitation.

(1) Crédit-bail : Les redevances de crédit bail sont retraitées pour distinguer la part relative aux dotations aux amortissements et la part relative aux charges financières.

(2) Effets escomptés non échus sont inclus dans les calculs.

(3) TVA déductible et collectée sont incluses dans les calculs.

Commentaires : néant

