

SAS MARCEL PROUT

20 Rue Rousselet

75007 PARIS 07

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



REVISION - ORGANISATION - GESTION - EXPERTISE COMPTABLE

CABINET REVOGEX

80-82 rue Carvès

92120 MONTROUGE

Téléphone : 01 45 29 03 66

Télécopie : 01 45 29 15 50

e-mail : revogex@revogex.com

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>ANNEXES</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Capital social</i>	<i>17</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>18</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>21</i>
<i>ETATS FISCAUX</i>	<i>24</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS MARCEL PROUT**, pour l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	168 289	euros
Chiffre d'affaires :	245 619	euros
Résultat net comptable :	-19 979	euros

Fait à Montrouge le 06/12/2024

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	133 500		133 500	133 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 803	36 639	1 164	2 269
	Autres immobilisations corporelles	38 127	28 792	9 335	12 278
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	7 720		7 720	7 110
	TOTAL (II)	217 150	65 431	151 718	155 156
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 271		1 271	9 084
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés				45
	Autres créances	2 261		2 261	15 414
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 515		3 515	1 177
	Charges constatées d'avance	9 525		9 525	7 752
	TOTAL (III)	16 571		16 571	33 472
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
		233 721	65 431	168 289	188 628
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			7 720		7 110
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	37 000	37 000
	RESERVES		
	Réserve légale	641	641
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	48 787	52 524
	Résultat de l'exercice	(19 979)	(3 737)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	66 449	86 429
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 179	18 137
	Emprunts et dettes financières divers (3)		43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 218	36 509
	Dettes fiscales et sociales	44 943	43 854
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 500	3 657
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	101 840	102 200
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	168 289	188 628
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(19 979,36)	(3 736,74)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		96 799	92 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 121	3 090
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	245 619		245 619	269 553
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				12
	Montant net du chiffre d'affaires	245 619		245 619	269 566
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			543	89
	Total des produits d'exploitation (1)			246 162	269 655
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			97 941	103 263
	Variation de stock			7 813	19 442
	Autres achats et charges externes			85 525	78 736
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 497	1 481
	Salaires et traitements			33 678	50 963
	Charges sociales du personnel			7 886	12 040
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 697	3 577
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 599	29
	Total des charges d'exploitation (2)			239 637	269 530
RESULTAT D'EXPLOITATION				6 526	124

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 526	124
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	362	362
	Total des charges financières	362	362
RESULTAT FINANCIER		(362)	(362)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 164	(237)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 566	480
	Total des produits exceptionnels	3 566	480
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 359 351	3 979
	Total des charges exceptionnelles	29 709	3 979
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(26 143)	(3 500)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		249 728	270 134
TOTAL DES CHARGES		269 708	273 871
RESULTAT DE L'EXERCICE		(19 979)	(3 737)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXES

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **168 289** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **249 728** euros et un total **charges** de **269 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-19 979** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes ont été établis dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du PCG 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

CICE et son utilisation dans l'entreprise

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel, soit :

CICE sur les rémunérations versées de janvier 2016 à décembre 2016 : 721 €

CICE sur les rémunérations versées au cours du 1er semestre 2017 : 469 €

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, La société a dégagé un crédit d'impôt de 721 €, qui a été affecté principalement à des efforts en matière de reconstitution des fonds de roulement.

Il n'a donc pas permis de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	133 500					133 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 500					133 500
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 059				2 256	37 803
	Instal., agencement, aménagement divers	37 394					37 394
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 902				2 168	733
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		80 354				4 424	75 930
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 110		610			7 720
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 110		610			7 720
TOTAL		220 964		610		4 424	217 150

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 790	1 105	2 256	36 639
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 116	2 943		28 059
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 902		2 168	733
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 808	4 048	4 424	65 431
TOTAL		65 808	4 048	4 424	65 431

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 720	7 720	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 625	1 625	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	635	635	
	Charges constatées d'avances	9 525	9 525	
	TOTAL DES CREANCES	19 505	19 505	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 121	1 121		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 059	5 017	5 041	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 218	44 218		
	Personnel et comptes rattachés	5 150	5 150		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 230	5 230		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	565	565		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 998	33 998		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 500	1 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	101 840	96 799	5 041	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 986			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir

NEANT

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		13 104
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
INTERETS COURUS NON ECHUS	4	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 086
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	8 086	
Dettes fiscales et sociales		5 014
DETTES PROV. POUR CP	3 891	
CHARGES SOCIALES SUR CP	646	
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	14	
ETAT CHARGES A PAYER	465	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES D EXPLOITATION COURANTES		9 525	9 525
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 525

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		370,00	100,0000	37 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		370,00	100,0000	37 000,00

Etats financiers au 30/06/2024

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	151 718,46	90,15	155 156,19	82,26	(3 437,73)	-2,22
Fonds Commercial	133 500,00	79,33	133 500,00	70,77		
FONDS COMMERCIAL	133 500,00	79,33	133 500,00	70,77		
Installations techniques, matériel et outillage	1 163,76	0,69	2 268,54	1,20	(1 104,78)	-48,70
INST.TECHNIQ.MAT, OUT.INDUSTRI	37 802,67	22,46	40 058,67	21,24	(2 256,00)	-5,63
AMORT.INSTALLATIONS, MATERIELS	(36 638,91)	-21,77	(37 790,13)	-20,03	1 151,22	3,05
Autres immobilisations corporelles	9 334,83	5,55	12 277,73	6,51	(2 942,90)	-23,97
INSTALL. GENE., AGENC. AMENAG.	37 393,91	22,22	37 393,91	19,82		
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	733,33	0,44	2 901,68	1,54	(2 168,35)	-74,73
AMORT.INSTALLATIONS GENERALES	(28 059,08)	-16,67	(25 116,18)	-13,32	(2 942,90)	-11,72
AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(733,33)	-0,44	(2 901,68)	-1,54	2 168,35	74,73
Autres immobilisations financières	7 719,87	4,59	7 109,92	3,77	609,95	8,58
DG PARKING	180,00	0,11	180,00	0,10		
DG PARDES PATRIMOINE	7 539,87	4,48	6 929,92	3,67	609,95	8,80
TOTAL III - Actif Circulant NET	16 570,93	9,85	33 471,99	17,74	(16 901,06)	-50,49
Matières premières, approvisionnements	1 271,05	0,76	9 084,22	4,82	(7 813,17)	-86,01
STOCK MATIERES PREMIERES	1 271,05	0,76	9 084,22	4,82	(7 813,17)	-86,01
Créances clients et comptes rattachés			44,83	0,02	(44,83)	-100,00
Collectif clients débiteurs			44,83	0,02	(44,83)	-100,00
Autres créances	2 260,69	1,34	15 414,34	8,17	(13 153,65)	-85,33
Collectif fournisseurs débiteurs	579,70	0,34	3 078,49	1,63	(2 498,79)	-81,17
COLLECTIF SALARIE			5 446,41	2,89	(5 446,41)	-100,00
SKRIPKO IGOR			2 800,00	1,48	(2 800,00)	-100,00
ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 308,68	1,75	(3 308,68)	-100,00
TVA DED. SUR ACHAT'S BIENS & SERVICES	1 021,47	0,61	603,38	0,32	418,09	69,29
TVA S' FACTURES NON PARVENUES			177,38	0,09	(177,38)	-100,00
TVA A REGULARISER	604,00	0,36			604,00	
MARIE-APOLLINE MAI TAM	55,52	0,03			55,52	
Disponibilités	3 514,54	2,09	1 176,80	0,62	2 337,74	198,65
CAISSE	3 514,54	2,09	1 176,80	0,62	2 337,74	198,65
Charges constatées d'avance	9 524,65	5,66	7 751,80	4,11	1 772,85	22,87
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	9 524,65	5,66	7 751,80	4,11	1 772,85	22,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	168 289,39	100,00	188 628,18	100,00	(20 338,79)	-10,78

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	66 449,20	39,49	86 428,56	45,82	(19 979,36)	-23,12
Capital Social ou individuel	37 000,00	21,99	37 000,00	19,62		
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	37 000,00	21,99	37 000,00	19,62		
Réserve légale	641,35	0,38	641,35	0,34		
RESERVE LEGALE	641,35	0,38	641,35	0,34		
Report à nouveau	48 787,21	28,99	52 523,95	27,85	(3 736,74)	-7,11
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	52 664,46	31,29	52 664,46	27,92		
RESULTAT A AFFECTER	(3 877,25)	-2,30	(140,51)	-0,07	(3 736,74)	N/S
Résultat de l'exercice	(19 979,36)	-11,87	(3 736,74)	-1,98	(16 242,62)	-434,67
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	101 840,19	60,51	102 199,62	54,18	(359,43)	-0,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 179,42	6,64	18 136,76	9,62	(6 957,34)	-38,36
CAG/BPI PGE 20 KE 2020	10 055,00	5,97	15 041,18	7,97	(4 986,18)	-33,15
INTERETS COURUS NON ECHUS	3,84		5,74		(1,90)	-33,10
CREDIT AGRICOLE	1 120,58	0,67	3 067,44	1,63	(1 946,86)	-63,47
FRAIS BANCAIRES A PAYER			22,40	0,01	(22,40)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers			42,91	0,02	(42,91)	-100,00
CCT ASTIER OLIVIER			42,91	0,02	(42,91)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 217,81	26,27	36 508,98	19,35	7 708,83	21,11
Collectif fournisseurs créditeurs	36 131,62	21,47	29 246,37	15,50	6 885,25	23,54
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	8 086,19	4,80	7 262,61	3,85	823,58	11,34
Dettes fiscales et sociales	44 942,96	26,71	43 854,28	23,25	1 088,68	2,48
COLLECTIF SALARIE	900,17	0,53			900,17	
SKRIPKO IGOR	359,74	0,21			359,74	
DETTES PROV. POUR CP	3 890,58	2,31	4 013,49	2,13	(122,91)	-3,06
AUTRES CHARGES A PAYER			8 400,00	4,45	(8 400,00)	-100,00
URSSAF	1 647,39	0,98	4 639,33	2,46	(2 991,94)	-64,49
KLESIA RETRAITE	1 704,69	1,01	740,58	0,39	964,11	130,18
PREVOYANCE	1 218,59	0,72	532,31	0,28	686,28	128,92
CHARGES SOCIALES SUR CP	645,66	0,38	718,87	0,38	(73,21)	-10,18
AUTRES CHARGES A PAYER			4 148,13	2,20	(4 148,13)	-100,00
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	13,63	0,01	17,48	0,01	(3,85)	-22,03
TVA A PAYER	565,00	0,34	16 185,00	8,58	(15 620,00)	-96,51
TVA A REGULARISER			1 382,00	0,73	(1 382,00)	-100,00
AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS. ASS.	47,34	0,03	1 857,92	0,98	(1 810,58)	-97,45
DETTE FISCALE AU 20.04.2024	32 713,00	19,44			32 713,00	
OPCO	439,28	0,26	439,28	0,23		
CCI TAXE APPRENTISSAGE	333,39	0,20	333,39	0,18		
ETAT CHARGES A PAYER	464,50	0,28	446,50	0,24	18,00	4,03
Autres dettes	1 500,00	0,89	3 656,69	1,94	(2 156,69)	-58,98
REGLEMENTS CB A AFFECTER 401			3 656,69	1,94	(3 656,69)	-100,00
FRANCK PRET O. ASTIER A REMBOURSER	1 500,00	0,89			1 500,00	
TOTAL DUBILAN PASSIF	168 289,39	100,00	188 628,18	100,00	(20 338,79)	-10,78

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	246 162,27	100,22	269 654,68	100,03	(23 492,41)	-8,71
Ventes de marchandises	245 619,33	100,00	269 553,41	100,00	(23 934,08)	-8,88
Ventes de marchandises FRANCE	245 619,33	100,00	269 553,41	100,00	(23 934,08)	-8,88
RECETTES A 5.5%	45 945,42	18,71	59 082,23	21,92	(13 136,81)	-22,23
RECETTES A 10%	172 601,46	70,27	180 791,02	67,07	(8 189,56)	-4,53
RECETTES A 20%	27 072,45	11,02	29 680,16	11,01	(2 607,71)	-8,79
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux			12,48		(12,48)	-100,00
Production vendue Services FRANCE			12,48		(12,48)	-100,00
VENTES HUILES USAGEES			12,48		(12,48)	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires	245 619,33	100,00	269 565,89	100,00	(23 946,56)	-8,88
Autres produits d'exploitation	542,94	0,22	88,79	0,03	454,15	511,49
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	542,94	0,22	88,79	0,03	454,15	511,49
Total des charges d'exploitation	239 636,76	97,56	269 530,19	99,99	(29 893,43)	-11,09
Achats de matières premières et autres appro.	97 941,05	39,88	103 263,21	38,31	(5 322,16)	-5,15
ACHATS SOLIDES ET LIQUIDES	97 941,05	39,88	103 263,21	38,31	(5 322,16)	-5,15
Variation de stocks approvisionnements	7 813,17	3,18	19 442,22	7,21	(11 629,05)	-59,81
VAR. STOCK MATIERES PREMIERES	7 813,17	3,18	19 442,22	7,21	(11 629,05)	-59,81
Autres achats et charges externes	85 525,30	34,82	78 736,09	29,21	6 789,21	8,62
ELECTRICITE GAZ	9 965,65	4,06	7 629,18	2,83	2 336,47	30,63
FOURNIT. EXPLOIT. ENTRETIEN, PETIT EQUIP	6 810,82	2,77	5 657,60	2,10	1 153,22	20,38
FOURNITURE ENTRETIEN INTRACOM	139,80	0,06			139,80	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES			47,29	0,02	(47,29)	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	30 159,48	12,28	27 719,68	10,28	2 439,80	8,80
LOCATION CAVE N°1	1 600,32	0,65	1 600,32	0,59		
LOCATION LAVE-VAISSELLE	2 332,08	0,95	2 332,08	0,87		
LOCATION CAISSE ENREGISTREUSE	1 308,00	0,53	1 308,00	0,49		
LOCATIONS TPE	432,00	0,18	432,00	0,16		
CHARGES LOCATIVES & COPROP.	8 710,46	3,55	5 635,78	2,09	3 074,68	54,56
ENTRETIEN REP. SUR BIENS IMMOBILIERS	37,50	0,02	580,00	0,22	(542,50)	-93,53
ENTRETIEN REP. SUR BIENS MOBILIERS	1 596,87	0,65	5 339,36	1,98	(3 742,49)	-70,09
MAINTENANCE INFORMATIQUE	(202,02)	-0,08	202,02	0,07	(404,04)	-200,00
ENTRETIEN REP. REMB. ASSURANCE			(580,00)	-0,22	580,00	100,00
PRIMES D'ASSURANCES	2 248,46	0,92	2 049,98	0,76	198,48	9,68
ASSURANCES MATERIEL	171,54	0,07	82,91	0,03	88,63	106,90
ASSURANCE PRETS	104,52	0,04	104,52	0,04		
HONORAIRES	10 236,00	4,17	9 747,53	3,62	488,47	5,01
HONORAIRES AVOCAT	2 266,67	0,92	1 680,00	0,62	586,67	34,92
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			328,30	0,12	(328,30)	-100,00
DIVERS (POURBOIRES,DONS)	600,00	0,24			600,00	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	917,90	0,37	819,42	0,30	98,48	12,02
RECEPTIONS	1 069,92	0,44	768,88	0,29	301,04	39,15
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	20,56	0,01	27,88	0,01	(7,32)	-26,26
TELEPHONE INTERNET	1 706,03	0,69	1 741,38	0,65	(35,35)	-2,03
SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	1 344,27	0,55	1 198,95	0,44	145,32	12,12
COMMISSIONS REMISES CB AMEX	1 867,08	0,76	1 776,03	0,66	91,05	5,13
DIVERS	81,39	0,03	507,00	0,19	(425,61)	-83,95

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 497,23	0,61	1 480,51	0,55	16,72	1,13
FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	223,69	0,09	197,78	0,07	25,91	13,10
TAXE D APPRENTISSAGE	236,06	0,10	255,81	0,09	(19,75)	-7,72
CFE	936,00	0,38	893,00	0,33	43,00	4,82
AUTRES IMPOTS LOCAUX	101,48	0,04	133,92	0,05	(32,44)	-24,22
Salaires et traitements	33 677,93	13,71	50 963,14	18,91	(17 285,21)	-33,92
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	38 471,67	15,66	32 044,12	11,89	6 427,55	20,06
CONGES PAYES	(122,91)	-0,05	900,39	0,33	(1 023,30)	-113,65
PRIMES ET COMPLEMENT'S DE SALAIRE	(6 864,63)	-2,79	7 015,59	2,60	(13 880,22)	-197,85
PRIMES NON SOUMISES A COTISATIONS			8 400,00	3,12	(8 400,00)	-100,00
AVANTAGE EN NATURE	2 193,80	0,89	2 603,04	0,97	(409,24)	-15,72
Charges sociales du personnel	7 885,87	3,21	12 039,92	4,47	(4 154,05)	-34,50
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CP	(73,21)	-0,03	460,78	0,17	(533,99)	-115,89
COTISATIONS A L'URSSAF	7 548,40	3,07	6 150,89	2,28	1 397,51	22,72
COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 655,11	0,67			1 655,11	
COTISATIONS AUX PREVOYANCES			897,21	0,33	(897,21)	-100,00
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	1 439,07	0,59			1 439,07	
COTISATIONS RETRAITES COMPL			1 103,12	0,41	(1 103,12)	-100,00
COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS	(2 683,50)	-1,09	2 683,50	1,00	(5 367,00)	-200,00
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE			744,42	0,28	(744,42)	-100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations	3 697,18	1,51	3 576,50	1,33	120,68	3,37
DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	3 697,18	1,51	3 576,50	1,33	120,68	3,37
Autres charges de gestion courante	1 599,03	0,65	28,60	0,01	1 570,43	N/S
CH. DIVERSES GESTION COURANTE	288,27	0,12	28,60	0,01	259,67	907,94
CHARGES DIVERSES SANS JUSTIFICATIF	1 310,76	0,53			1 310,76	
Résultat d'exploitation	6 525,51	2,66	124,49	0,05	6 401,02	N/S
Total des produits financiers						
Total des charges financières	361,62	0,15	361,54	0,13	0,08	0,02
Intérêts et charges assimilées	361,62	0,15	361,54	0,13	0,08	0,02
INTERETS DES EMPRUNTS ET DES DETTES	191,98	0,08	191,88	0,07	0,10	0,05
INTERETS DES EMPRUNTS	3,84				3,84	
INTERETS BANCAIRES	165,80	0,07	169,66	0,06	(3,86)	-2,28
Résultat financier	(361,62)	-0,15	(361,54)	-0,13	(0,08)	-0,02
Résultat courant avant impôts	6 163,89	2,51	(237,05)	-0,09	6 400,94	N/S
Total des produits exceptionnels	3 565,99	1,45	479,64	0,18	3 086,35	643,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 565,99	1,45	479,64	0,18	3 086,35	643,47
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 565,99	1,45	479,64	0,18	3 086,35	643,47
Total des charges exceptionnelles	29 709,24	12,10	3 979,33	1,48	25 729,91	646,59
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	29 358,74	11,95	3 979,33	1,48	25 379,41	637,78
AMENDES ET PENALITES	20 919,62	8,52			20 919,62	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 439,12	3,44	3 979,33	1,48	4 459,79	112,07

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/202312 30/06/2024mois		01/07/202212 30/06/2023mois		Variations%	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	350,50	0,14			350,50	
DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS	350,50	0,14			350,50	
Résultat exceptionnel	(26 143,25)	-10,64	(3 499,69)	-1,30	(22 643,56)	-647,02
Résultat de l'exercice	(19 979,36)	-8,13	(3 736,74)	-1,39	(16 242,62)	-434,67

Etats financiers au 30/06/2024

ETATS FISCAUX