

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

## Société Créeée de Fait HABERT-GALINA FORTES

5 RUE DU GENERAL LECLERC  
61400 MORTAGNE-AU-PERCHE

Charcuterie

NAF : 1013B

SIRET : 491769261 00018



## BESS CONSULTING

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
132 Avenue du Maréchal Foch  
94000 Créteil



## Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
<b>BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des amortissements	9
<b>DÉTAILS DE COMPTES</b>	
Bilan Actif Détailé	10
Bilan Passif Détailé	12
Compte de résultat Détailé	14

 **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 **HABERT-GALINA FORTES** relatifs à la période du **01/07/2022 au 30/06/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 166 805 €
- Chiffre d'affaires : 265 608 €
- Résultat net comptable : -7 355 €

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 Créteil  
Le 12/03/2025

Pape Sébastien DIENE  
Expert-Comptable

# COMPTE ANNUEL

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

## ETATS FINANCIERS



# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	132 340			132 340
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	35 677	35 677		3 034
Autres immobilisations corporelles	7 684	7 289	395	1 762
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	143		143	143
Prêts				
Autres immobilisations financières	178		178	178
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>176 022</b>	<b>42 966</b>	<b>133 056</b>	<b>137 457</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	8 500		8 500	8 500
En-cours de production :   - De biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	6		6	
Autres	22 953		22 953	2 683
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>2 291</b>		<b>2 291</b>	<b>2 278</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>517</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 750</b>		<b>33 750</b>	<b>13 978</b>
Frais d'émission d'emprunt à étalement				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>209 772</b>	<b>42 966</b>	<b>166 805</b>	<b>151 435</b>



# Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022	Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	59 361	55 968
<b>Réserves :</b>		
- Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-7 355	3 393
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>52 006</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	22 308	50 378
- Financières diverses	8 201	5 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	54 998	15 097
Dettes :		
- Fiscales et sociales	7 776	20 720
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 517	790
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>114 799</b>
Écarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>166 805</b>
		<b>151 435</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				1 163
- De biens	265 608		265 608	312 601
Production vendue :				49
- De services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>265 608</b>		<b>265 608</b>	<b>313 813</b>
Production :	- Stockée			
	- Immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			13 187	98
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				2 569
Autres produits				28
		<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>278 796</b>	<b>316 508</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			132 013	674
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			53 124	165 551
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				1 193
Autres achats et charges externes *			59 475	69 794
Impôts, taxes et versements assimilés				1 162
Salaires et traitements			22 380	65 623
Charges sociales			15 495	5 555
- Amortissements sur immobilisations			4 401	2 144
Dotations aux :	- Dépréciations sur immobilisations			
	- Dépréciations sur actif circulant			
	- Provisions pour risques et charges			
Autres charges			-922	-6
		<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>285 966</b>	<b>311 690</b>
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			
	- Redevances de crédit-bail immobilier			
		<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 170</b>	<b>4 818</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>79</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				905
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>905</b>	
		<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-826</b>	
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-7 170</b>	<b>3 992</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>185</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		185
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-185</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-7 355</b>	<b>3 393</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		599
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>278 796</b>	<b>316 587</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>286 151</b>	<b>313 194</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-7 355</b>	<b>3 393</b>

# COMPTE ANNUEL

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

### **Pour les personnes morales**

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 166 805 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -7 355 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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**

Néant

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.  
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

### **Immobilisations corporelles**

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,
• Matériel informatique	3 ans.

### **Stocks**



Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.





## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.		
			Montant en fin d'exercice				
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions :	- Sur sol propre						
	- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel			32 643	3 034	35 677		
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 964	291	3 255		
Matériel de transport			1 200		1 200		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 758	1 076	2 834		
Emballages récupérables et divers							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>38 565</b>	<b>4 401</b>	<b>42 966</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>38 565</b>	<b>4 401</b>	<b>42 966</b>		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif		
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions :	- Sur sol propre						
	- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.		
Frais d'émission d'emprunts à étaler					Dotations exercice aux amort.		
Primes de remboursement des obligations					Montant net en fin d'exercice		

Commentaires : néant

# COMPTE ANNUEL

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

## DETAILS DE COMPTE



## Bilan Actif Détailé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	132 340.00	132 340.00		
<i>2070000 Fonds commercial</i>	<i>132 340.00</i>	<i>132 340.00</i>		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
<i>21540000 Matériel industriel</i>	<i>35 202.00</i>	<i>35 202.00</i>		
<i>21550000 Outilage industriel</i>	<i>475.00</i>	<i>475.00</i>		
<i>28154000 Amortissements Matériel industriel</i>	<i>-35 202.00</i>	<i>-32 168.00</i>	<i>-3 034.00</i>	<i>-9.43</i>
<i>28155000 Amortissements Outilage industriel</i>	<i>-475.00</i>	<i>-475.00</i>		
Autres immobilisations corporelles	394.67	1 762.00	-1 367.33	-77.58
<i>21810000 Installations générales, agencements, aménagements divers</i>	<i>3 255.00</i>	<i>3 255.00</i>		
<i>21820000 Matériel de transport</i>	<i>1 200.00</i>	<i>1 200.00</i>		
<i>21830000 Matériel de bureau et matériel informatique</i>	<i>3 229.00</i>	<i>3 229.00</i>		
<i>28181000 Amortissements Installations générales, agencements, aménagements divers</i>	<i>-3 255.00</i>	<i>-2 964.00</i>	<i>-291.00</i>	<i>-9.82</i>
<i>28182000 Amortissements Matériel de transport</i>	<i>-1 200.00</i>	<i>-1 200.00</i>		
<i>28183000 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique</i>	<i>-2 834.33</i>	<i>-1 758.00</i>	<i>-1 076.33</i>	<i>-61.21</i>
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	143.00	143.00		
<i>27100000 Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de port...</i>	<i>143.00</i>	<i>143.00</i>		
Prêts				
Autres immobilisations financières	178.00	178.00		
<i>27500000 Dépôts et cautionnements versés</i>	<i>118.00</i>	<i>118.00</i>		
<i>27510000 Dépôts</i>	<i>60.00</i>	<i>60.00</i>		
	<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>133 055.67</b>	<b>137 457.00</b>	<b>-4 401.33</b>
				<b>-3.20</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
<i>31000000 STOCKS MATIERES PREMIERES FOUR</i>	<i>8 500.00</i>	<i>8 500.00</i>		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	5.63		5.63	-
41100000 Clients	5.63		5.63	-
Autres	22 953.21	2 683.00	20 270.21	755.50
40100000 Fournisseurs	16 242.70		16 242.70	-
44400000 État Impôts sur les bénéfices	144.00		144.00	-
44551000 T.V.A. à décaisser	3 938.00		3 938.00	-
44565000 TVA SUR ACHAT A REGULARISER	412.00	412.00		
44567000 Crédit de T.V.A. à reporter	871.00	871.00		
44571000 T.V.A. collectée 20%	232.05		232.05	-
44571100 Tva collectee 10%	381.46		381.46	-
44586000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	732.00	572.00	160.00	27.97
46710000 AUTRES CPTES DEBITEURS CREDITÉ		828.00	-828.00	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	2 290.75	2 278.00	12.75	0.57
51200000 Crédit Mutuel	12.75		12.75	-
53000000 CAISSE	1 800.00	1 800.00		
53100000 Caisse siège social	478.00	478.00		
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 Charges constatées d'avance		517.00	-517.00	-100.00
	517.00	517.00	-517.00	-100.00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 749.59</b>	<b>13 978.00</b>	<b>19 771.59</b>	<b>141.45</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>166 805.26</b>	<b>151 435.00</b>	<b>15 370.26</b>	<b>10.15</b>



## Bilan Passif Détailé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :				
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	59 361.00	55 968.00	3 393.00	6.06
<i>11000000 Report à nouveau (solde créditeur)</i>	<i>59 361.00</i>	<i>55 968.00</i>	<i>3 393.00</i>	<i>6.06</i>
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-7 355.02</b>	<b>3 393.00</b>	<b>-10 748.02</b>	<b>-316.77</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>52 005.98</b>	<b>59 361.00</b>	<b>-7 355.02</b>
				<b>-12.39</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 307.80	50 378.16	-28 070.36	-55.72
<i>16400000 Emprunts auprès des établissements de crédit</i>	<i>22 296.80</i>	<i>30 797.00</i>	<i>-8 500.20</i>	<i>-27.60</i>
<i>16884000 Intérêts courus Suremprunts auprès des établissements de crédit</i>	<i>11.00</i>	<i>11.00</i>		
<i>51200000 Crédit Mutuel</i>		<i>19 570.16</i>	<i>-19 570.16</i>	<i>-100.00</i>
Emprunts et dettes financières diverses	8 200.80	5 089.00	3 111.80	61.15
<i>45500000 Associés Comptes courants</i>	<i>3 143.80</i>	<i>32.00</i>	<i>3 111.80</i>	<i>+1 000.00</i>
<i>45510000 Associés Comptes courants Principal</i>	<i>5 057.00</i>	<i>5 057.00</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 997.92	15 097.00	39 900.92	264.30
<i>40100000 Fournisseurs</i>	<i>54 037.92</i>		<i>54 037.92</i>	-
<i>40110000 Fournisseurs Achats de biens et prestations de services</i>		<i>11 667.00</i>	<i>-11 667.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>40810000 Fournisseurs Factures non parvenues</i>	<i>960.00</i>	<i>3 430.00</i>	<i>-2 470.00</i>	<i>-72.01</i>
Dettes fiscales et sociales	7 776.18	20 720.00	-12 943.82	-62.47
<i>42130000 Remuner.dues au personnel</i>		<i>1 786.00</i>	<i>-1 786.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer</i>		<i>3 246.00</i>	<i>-3 246.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>42860000 Autres charges à payer</i>		<i>1 466.00</i>	<i>-1 466.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>43100000 Sécurité sociale</i>		<i>5 241.00</i>	<i>-5 241.00</i>	<i>-100.00</i>

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
43150000 TAXE D'APPRENTISSAGE		12.00	-12.00	-100.00
43700000 Autres organismes sociaux		240.00	-240.00	-100.00
43730000 Retraite complémentaire		168.00	-168.00	-100.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer		590.00	-590.00	-100.00
43860000 Autres charges à payer		7 195.00	-7 195.00	-100.00
44400000 État Impôts sur les bénéfices		599.00	-599.00	-100.00
44566000 T.V.A. sur autres biens et services	7 275.97		7 275.97	-
44571200 Tva collectee 5,5%	323.21		323.21	-
44575000 TVA SUR VENTE A REGUL	136.00	136.00		
44580000 Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	41.00	41.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 516.58	789.84	20 726.74	+1 000.00
41100000 Clients	1 778.90		1 778.90	-
46800000 Divers Charges à payer et produits à recevoir	19 737.68	789.84	18 947.84	+1 000.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		<b>114 799.28</b>	<b>92 074.00</b>	<b>22 725.28</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>166 805.26</b>	<b>151 435.00</b>	<b>15 370.26</b>
				<b>10.15</b>



## Compte de résultat Détailé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises		1 163.00	-1 163.00	-100.00
70700000 Ventes de marchandises		1 163.00	-1 163.00	-100.00
Production vendue de biens	265 608.41	312 601.00	-46 992.59	-15.03
70100000 Ventes de produits finis	265 608.41	312 601.00	-46 992.59	-15.03
Production vendue de services		49.00	-49.00	-100.00
70677000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO		49.00	-49.00	-100.00
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>265 608.41</b>	<b>313 813.00</b>	<b>-48 204.59</b>	<b>-15.36</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	13 187.15	98.00	13 089.15	+1 000.00
74000000 Subventions d'exploitat.	13 187.15	98.00	13 089.15	+1 000.00
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		2 569.00	-2 569.00	-100.00
79100000 Transferts de charges d'exploitation		2 569.00	-2 569.00	-100.00
Autres produits		28.00	-28.00	-100.00
75800000 Produits divers de gestion courante		28.00	-28.00	-100.00
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>278 795.56</b>	<b>316 508.00</b>	<b>-37 712.44</b>	<b>-11.92</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	132 012.66	674.00	131 338.66	+1 000.00
60700000 Achats de marchandises	132 012.66	674.00	131 338.66	+1 000.00
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	53 123.87	165 551.00	-112 427.13	-67.91
60100000 Achats stockés Matières premières (et fournitures)	52 443.10	157 976.00	-105 532.90	-66.80
60221000 Achats Combustibles	680.77	375.00	305.77	81.60
60222000 Achats Produits d'entretien		183.00	-183.00	-100.00
60260000 Achats Emballages		7 017.00	-7 017.00	-100.00
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		1 193.00	-1 193.00	-100.00
60310000 Variation des stocks de matières premières (et fournitures)		1 193.00	-1 193.00	-100.00
Autres achats et charges externes*	59 474.83	69 794.00	-10 319.17	-14.78
60400000 Achats d'études et prestations de services		182.00	-182.00	-100.00
60610000 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	7 589.85	8 743.00	-1 153.15	-13.19
60611000 FOURN NON STOCKABLES EAU	468.00	1 678.00	-1 210.00	-72.11
60612000 FOURN NON STOCKABLES GAZ	141.23	2 107.00	-1 965.77	-93.31
60613000 FOURN NON STOCKABLES EDF		1 905.00	-1 905.00	-100.00
60630000 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	76.60	866.00	-789.40	-91.11
60640000 Achats Fournitures administratives		379.00	-379.00	-100.00
60660000 CARBURANT-COMBUSTIBLE NON STOC		1 151.00	-1 151.00	-100.00
60680000 Autres matières et fournitures		183.00	-183.00	-100.00
61100000 Sous traitance générale		2 564.00	-2 564.00	-100.00
61320000 Locations immobilières	14 936.01	7 957.00	6 979.01	87.71
61321000 LOCATIONS IMMOB - 6 MOIS		8 764.00	-8 764.00	-100.00
61350000 Locations mobilières	6 835.12	4 623.00	2 212.12	47.85
61359900 LOCATION - TPE	1 010.88	856.00	154.88	18.11
61400000 Charges locatives et de copropriété		3 728.00	-3 728.00	-100.00
61500000 Entretien et réparations	68.33		68.33	-
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers		3 904.00	-3 904.00	-100.00
61560000 Maintenance		580.00	-580.00	-100.00
61600000 Primes d'assurances	4 955.40	3 088.00	1 867.40	60.46
61610000 Assurances Multirisques	97.65		97.65	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
61680000 ASSURANCE ADI ET CREDIT BAIL		711.00	-711.00	-100.00
61810000 Documentation générale		339.00	-339.00	-100.00
62210000 Commissions et courtages sur achats	632.07		632.07	-
62260000 Honoraires	6 245.66	7 344.00	-1 098.34	-14.95
62310000 Annonces et insertions		1 295.00	-1 295.00	-100.00
62330000 Foires et expositions		280.00	-280.00	-100.00
62340000 Cadeaux à la clientèle		35.00	-35.00	-100.00
62380000 Divers (pourboires, dons courants, ...)		155.00	-155.00	-100.00
62410000 Transports sur achats		19.00	-19.00	-100.00
62510000 Voyages et déplacements	113.50		113.50	-
62610000 FRAIS POSTAUX	11.60	99.00	-87.40	-87.88
62620000 TELEPHONE FIXE	4 244.32	3 306.00	938.32	28.37
62700000 Services bancaires et assimilés	12 048.61	2 870.00	9 178.61	319.83
62810000 Concours divers (cotisations, ...)		83.00	-83.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés		1 162.00	-1 162.00	-100.00
63120000 Taxe d'apprentissage		91.00	-91.00	-100.00
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		325.00	-325.00	-100.00
63511000 Contribution économique territoriale		746.00	-746.00	-100.00
Salaires et traitements	22 380.09	65 623.00	-43 242.91	-65.90
64110000 Salaires, appointements	22 380.09	28 638.00	-6 257.91	-21.85
64114000 REMUNERATION DIRIGEANTS TNS IS		22 400.00	-22 400.00	-100.00
64115000 SALAIRES BRUTS APPRENTIS		2 605.00	-2 605.00	-100.00
64116100 CPLT REMU CHARGES SOC (IS)		4 090.00	-4 090.00	-100.00
64116200 CPLT REMU CHARGES SOC (IS)		5 409.00	-5 409.00	-100.00
64116400 COMPL REMUN IS - ASS FACULTAT		2 726.00	-2 726.00	-100.00
64120000 Congés payés		-245.00	245.00	-100.00
Charges sociales	15 494.79	5 555.00	9 939.79	178.94
64510000 Cotisations à l'URSSAF	14 236.87	2 422.00	11 814.87	487.82
64520000 Cotisations aux mutuelles	421.11	717.00	-295.89	-41.28
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	836.81	845.00	-8.19	-0.95
64540000 Cotisations aux ASSEDIC		1 312.00	-1 312.00	-100.00
64550000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES		-16.00	16.00	-100.00
64700000 Autres charges sociales		275.00	-275.00	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 401.33	2 144.00	2 257.33	105.27
68112000 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	4 401.33	2 144.00	2 257.33	105.27
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	-921.99	-6.00	-915.99	-1 000.00
65800000 Charges diverses de gestion courante	-921.99	-6.00	-915.99	-1 000.00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>285 965.58</b>	<b>311 690.00</b>	<b>-25 724.42</b>	<b>-8.25</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 170.02</b>	<b>4 818.00</b>	<b>-11 988.02</b>	<b>-248.82</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		79.00	-79.00	-100.00
76500000 Escomptes obtenus		78.00	-78.00	-100.00
76800000 Autres produits financiers		1.00	-1.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>79.00</b>	<b>-79.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
<i>66110000 Intérêts des emprunts et dettes</i>		905.00	-905.00	-100.00
<i>66160000 Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)</i>		275.00	-275.00	-100.00
<i>630.00</i>		630.00	-630.00	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>905.00</b>	<b>-905.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		<b>-826.00</b>	<b>826.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-7 170.02</b>	<b>3 992.00</b>	<b>-11 162.02</b>	<b>-279.61</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
<i>67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>	185.00		185.00	-
<i>67130000 Dons, libéralités</i>	25.00		25.00	-
<i>160.00</i>	160.00		160.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>185.00</b>		<b>185.00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-185.00</b>		<b>-185.00</b>	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<i>69500000 Impôts sur les bénéfices</i>		599.00	-599.00	-100.00
		599.00	-599.00	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>278 795.56</b>	<b>316 587.00</b>	<b>-37 791.44</b>	<b>-11.94</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>286 150.58</b>	<b>313 194.00</b>	<b>-27 043.42</b>	<b>-8.63</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b> (Total des produits - Total des charges)	<b>-7 355.02</b>	<b>3 393.00</b>	<b>-10 748.02</b>	<b>-316.77</b>