

Sommaire

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	7
<i>Annexes</i>	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Produits à recevoir</i>	16
<i>Charges à payer</i>	17
<i>Charges constatées d'avance</i>	18
<i>Produits constatés d'avance</i>	19
<i>Etats fiscaux</i>	
<i>BIC - Déclaration 2031 - Impôt sur le revenu</i>	20
<i>BIC - Déclaration 2031bis - Impôt sur le revenu</i>	21
<i>BIC - Déclaration 2031ter (BisSuite)- Impôt sur le revenu</i>	22
<i>BIC-RS 2033 A - Bilan</i>	23
<i>BIC-RS 2033 B - Compte de résultat</i>	24
<i>BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements</i>	25
<i>BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits</i>	26

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Madame RAYMOND Delphine** relatifs à l'exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 066 euros
Chiffre d'affaires :	238 139 euros
Résultat net comptable :	14 872 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.

Nous attirons votre attention sur le point suivant : le montant des stocks nous a été communiqué par l'entreprise. Nous n'avons pas effectué de contrôles particuliers sur ce poste.

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 BEGUEY
Le 29/11/2024

Rodolphe YUNG
Expert-comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		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)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 086	2 227	1 860	2 133
	Autres immobilisations corporelles	10 602	10 602		312
	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					
Autres immobilisations financières	720		720	1 200	
	TOTAL (II)	15 409	12 829	2 580	3 644
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	7 896		7 896	13 791
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 200		3 200	8 555
	Autres créances	2 822		2 822	2 239
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	150		150	153	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 418		2 418	3 209
	TOTAL (III)	16 486		16 486	27 948
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	31 895	12 829	19 066	31 592

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

720

1 200

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	(95 393)	(68 956)
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	14 872	4 177
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(80 522)	(64 780)
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)	14 791	19 871
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 043
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 687	52 154
	Dettes fiscales et sociales	27 542	20 488
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 568	2 817	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	99 587	96 372
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 066	31 592
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 871,88	4 176,57
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	94 185	84 154
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 613	2 949
(3)	Dont emprunts participatifs		

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/10/2023 30/09/2024		12 mois		01/10/2022 30/09/2023		12 mois		Ecart		%
	CHIFFRE D'AFFAIRES	238 139	100,00			276 142	100,00			(38 003)	-13,76
Ventes de marchandises	236 452	99,29			275 807	99,88			(39 356)	-14,27	
- Achats de marchandises	139 332	58,93			180 182	65,33			(40 850)	-22,67	
- Variation stocks de marchandises	5 895	2,49			(1 761)	-0,64			7 656	-434,7	
MARGE COMMERCIALE	91 224	38,58			97 387	35,31			(6 162)	-6,33	
Production vendue : Biens					(1 056)	-0,38			1 056	-100,0	
+ Production vendue : Travaux											
+ Production vendue : Services	1 688	0,71			1 391	0,50			297	21,33	
+ Variation production stockée											
+ Production immobilisée											
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 688	0,71			335	0,12			1 353	403,97	
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	92 912	39,02			97 721	35,39			(4 809)	-4,92	
- Achats stockés approvisionnement											
- Variation des stocks et approvisionnement											
- Achats de sous-traitance											
- Achats non stockés	5 385	2,26			5 968	2,16			(582)	-9,75	
- Autres charges externes	51 357	21,57			59 326	21,48			(7 969)	-13,43	
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	56 742	23,83			65 293	23,64			(8 551)	-13,10	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	36 170	15,19			32 428	11,74			3 742	11,54	
+ Subventions d'exploitation											
- Impôts, taxes sur rémunérations	116	0,05			110	0,04			6	5,45	
- Autres impôts et taxes	2 379	1,00			4 818	1,74			(2 440)	-50,63	
- Salaires et traitements	18 696	7,85			7 230	2,62			11 466	158,60	
- Charges sociales	4 929	2,07			11 859	4,29			(6 930)	-58,43	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 051	4,22			8 412	3,05			1 639	19,49	
+ Reprises sur amortissements et provisions											
+ Autres produits d'exploitation	3				1				2	248,31	
+ Transfert de charges d'exploitation	6 213	2,61							6 213		
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 099	0,46			2 117	0,77			(1 017)	-48,06	
- Autres charges de gestion courante	14	0,01			6				7	115,82	
RÉSULTAT EXPLOITATION	15 154	6,36			6 290	2,28			8 864	140,94	
+ Quote-part sur opérations en commun											
+ Produits financiers											
- Quote-part sur opérations en commun											
- Charges financières	219	0,09			346	0,13			(127)	-36,66	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	14 935	6,27			5 944	2,15			8 991	151,28	
Produits exceptionnels											
- Charges exceptionnelles	63	0,03			1 767	0,64			(1 704)	-96,43	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(63)	-0,03			(1 767)	-0,64			1 704	96,43	
- Participation des salariés											
- Impôts sur les bénéfices											
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	14 872	6,25			4 177	1,51			10 695	256,08	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		2 580	<i>13,53</i>	3 644	<i>11,53</i>	(1 064)	<i>-29,21</i>
Installations techniques, matériel et outillage		1 860	<i>9,75</i>	2 133	<i>6,75</i>	(273)	<i>-12,80</i>
Matériel et outillage		4 086	<i>21,43</i>	3 571	<i>11,30</i>	515	<i>14,42</i>
Amort matériel et outillage		(2 227)	<i>-11,68</i>	(1 439)	<i>-4,55</i>	(788)	<i>-54,76</i>
Autres immobilisations corporelles				312	<i>0,99</i>	(312)	<i>-100,00</i>
Agencement magasin		3 000	<i>15,74</i>	3 000	<i>9,50</i>		
Matériel de transport		7 000	<i>36,72</i>	7 000	<i>22,16</i>		
Mat. bureau et inform.		602	<i>3,16</i>	602	<i>1,91</i>		
Amort agencement magasin		(3 000)	<i>-15,74</i>	(2 906)	<i>-9,20</i>	(94)	<i>-3,23</i>
Amort matériel de transport		(7 000)	<i>-36,72</i>	(6 782)	<i>-21,47</i>	(218)	<i>-3,21</i>
Amort. matériel bureau / infor		(602)	<i>-3,16</i>	(602)	<i>-1,91</i>		
Autres immobilisations financières		720	<i>3,78</i>	1 200	<i>3,80</i>	(480)	<i>-40,00</i>
Dépôts cautionnements versés		720	<i>3,78</i>	1 200	<i>3,80</i>	(480)	<i>-40,00</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET		16 486	<i>86,47</i>	27 948	<i>88,47</i>	(11 462)	<i>-41,01</i>
Marchandises		7 896	<i>41,41</i>	13 791	<i>43,65</i>	(5 895)	<i>-42,75</i>
Stock marchandises		7 896	<i>41,41</i>	13 791	<i>43,65</i>	(5 895)	<i>-42,75</i>
Créances clients et comptes rattachés		3 200	<i>16,78</i>	8 555	<i>27,08</i>	(5 355)	<i>-62,60</i>
Collectif clients débiteurs		3 200	<i>16,78</i>	8 555	<i>27,08</i>	(5 355)	<i>-62,60</i>
Autres créances		2 822	<i>14,80</i>	2 239	<i>7,09</i>	583	<i>26,04</i>
T va déductible/achats et frais		2 184	<i>11,46</i>	1 818	<i>5,75</i>	367	<i>20,16</i>
Crédit t v a				16	<i>0,05</i>	(16)	<i>-100,00</i>
Florajet / Réseau Fleuri				105	<i>0,33</i>	(105)	<i>-100,00</i>
123 Fleurs		333	<i>1,75</i>	191	<i>0,60</i>	142	<i>74,40</i>
Agitateur Floral Exécutions		305	<i>1,60</i>	62	<i>0,20</i>	243	<i>388,95</i>
TOO GOOD TO GO				47	<i>0,15</i>	(47)	<i>-100,00</i>
Disponibilités		150	<i>0,79</i>	153	<i>0,49</i>	(3)	<i>-2,18</i>
Caisse		150	<i>0,79</i>	153	<i>0,49</i>	(3)	<i>-2,18</i>
Charges constatées d'avance		2 418	<i>12,68</i>	3 209	<i>10,16</i>	(791)	<i>-24,65</i>
Charges constatées avance		2 418	<i>12,68</i>	3 209	<i>10,16</i>	(791)	<i>-24,65</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF		19 066	<i>100,00</i>	31 592	<i>100,00</i>	(12 526)	<i>-39,65</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(80 522)	-422,3	(64 780)	-205,0	(15 742)	-24,30
Capital Social ou individuel	(95 393)	-500,3	(68 956)	-218,2	(26 437)	-38,34
Compte de l'exploitant	(64 780)	-339,7	(48 137)	-152,3	(16 643)	-34,57
Prélèvement de l'exploitant	(30 614)	-160,5	(20 819)	-65,90	(9 794)	-47,05
Résultat de l'exercice	14 872	78,00	4 177	13,22	10 695	256,08
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	99 587	522,34	96 372	305,05	3 215	3,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 791	77,58	19 871	62,90	(5 080)	-25,56
Emprunt 905763	5 977	31,35	9 725	30,78	(3 748)	-38,54
Prêt 10002337412	5 198	27,27	7 192	22,77	(1 994)	-27,72
Intérêts C.N.E.	2	0,01	4	0,01	(1)	-35,99
Crédit Agricole	3 571	18,73	2 891	9,15	680	23,51
Intérêts courus	43	0,22	58	0,18	(16)	-26,70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 043	3,30	(1 043)	-100,00
Clts-Avces acptes reçus/cdes			1 043	3,30	(1 043)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 687	286,83	52 154	165,08	2 533	4,86
Collectif fournisseurs créditeurs	54 687	286,83	52 154	165,08	2 533	4,86
Dettes fiscales et sociales	27 542	144,46	20 488	64,85	7 055	34,43
Personnel-Rémunérations dues	7 424	38,94	1 064	3,37	6 360	597,75
Dettes provisionnées sur C.P. urssaf	1 347	7,06	635	2,01	711	111,90
Klésia	353	1,85	547	1,73	(194)	-35,47
Charges sociales sur CP	894	4,69	362	1,15	532	146,79
RSI exploitant	105	0,55	36	0,11	69	193,96
Org.soc.-charges a payer	13 745	72,09	16 688	52,82	(2 943)	-17,63
Provision RSi prévisionnelle	334	1,75	334	1,06		
T va à payer	2 241	11,75			2 241	
T.V.A. à régulariser	669	3,51	291	0,92	378	129,90
Cfe à payer	130	0,41	130	0,41	(130)	-100,00
	430	2,25	400	1,27	30	7,50
Autres dettes	2 568	13,47	2 817	8,92	(249)	-8,85
Collectif clients créditeurs			535	1,69	(535)	-100,00
Agitateur floral	137	0,72	61	0,19	76	124,14
Divers-Ch.à payer-Pr.à recev.	2 431	12,75	2 221	7,03	210	9,46
TOTAL DUBILAN PASSIF	19 066	100,00	31 592	100,00	(12 526)	-39,65

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	238 139	<i>100,00</i>	276 142	<i>100,00</i>	(38 003)	<i>-13,76</i>
Ventes de marchandises	236 452	<i>99,29</i>	275 807	<i>99,88</i>	(39 356)	<i>-14,27</i>
Ventes de marchandises - 10%	196 442	<i>82,49</i>	230 942	<i>83,63</i>	(34 500)	<i>-14,94</i>
Vente de fleurs Réseau fleuri 10%	4 900	<i>2,06</i>	5 603	<i>2,03</i>	(704)	<i>-12,55</i>
Vente de fleurs 10% 123fleurs	8 491	<i>3,57</i>	4 003	<i>1,45</i>	4 488	<i>112,12</i>
Vente de fleurs Agitateurs 10%	3 569	<i>1,50</i>	2 514	<i>0,91</i>	1 055	<i>41,96</i>
Vente de fleurs TOO GOOD TO 10%	312	<i>0,13</i>	578	<i>0,21</i>	(265)	<i>-45,95</i>
Vente TO GOOD TO 5.5%	110	<i>0,05</i>	117	<i>0,04</i>	(8)	<i>-6,41</i>
Vente réseau fleuri 5.5%	71	<i>0,03</i>	9		62	<i>700,00</i>
Ventes 20%	22 256	<i>9,35</i>	31 730	<i>11,49</i>	(9 474)	<i>-29,86</i>
Vente de fleurs Agitateurs 20%	300	<i>0,13</i>	234	<i>0,08</i>	67	<i>28,58</i>
Vente de marchandises 5.5%			77	<i>0,03</i>	(77)	<i>-100,00</i>
Achats de marchandises	139 332	<i>58,93</i>	180 182	<i>65,33</i>	(40 850)	<i>-22,67</i>
Achats fleurs tva 10%	118 985	<i>50,32</i>	146 429	<i>53,09</i>	(27 444)	<i>-18,74</i>
Achats marchandises accessoires	20 347	<i>8,61</i>	33 753	<i>12,24</i>	(13 406)	<i>-39,72</i>
Variation de stocks de marchandises	5 895	<i>2,49</i>	(1 761)	<i>-0,64</i>	7 656	<i>434,78</i>
Variation stock marchandises	5 895	<i>2,49</i>	(1 761)	<i>-0,64</i>	7 656	<i>434,78</i>
Marge commerciale	91 224	<i>38,58</i>	97 387	<i>35,31</i>	(6 162)	<i>-6,33</i>
Production vendue Biens			(1 056)	<i>-0,38</i>	1 056	<i>100,00</i>
R.R.R. accordés			(1 056)	<i>-0,38</i>	1 056	<i>100,00</i>
Production vendue Services	1 688	<i>0,71</i>	1 391	<i>0,50</i>	297	<i>21,33</i>
Com° Agitateur floral - 10%	598	<i>0,25</i>	647	<i>0,23</i>	(49)	<i>-7,54</i>
Com° agitateur floral - 20%	55	<i>0,02</i>	15	<i>0,01</i>	40	<i>257,61</i>
Produits des activités annexes 10%	1 030	<i>0,43</i>	654	<i>0,24</i>	376	<i>57,43</i>
Produits des activités annexes 20%	4		74	<i>0,03</i>	(70)	<i>-94,38</i>
Production de l'exercice	1 688	<i>0,71</i>	335	<i>0,12</i>	1 353	<i>403,97</i>
Marge brute de production	1 688	<i>0,71</i>	335	<i>0,12</i>	1 353	<i>403,97</i>
Production de l'exercice + Marge commerciale	92 912	<i>39,02</i>	97 721	<i>35,39</i>	(4 809)	<i>-4,92</i>
Achats non stockés matières et fournitures	5 385	<i>2,26</i>	5 968	<i>2,16</i>	(582)	<i>-9,75</i>
Electricité, Eau, Gaz	2 367	<i>0,99</i>	2 871	<i>1,04</i>	(504)	<i>-17,56</i>
Fournit.ent et petits équipements	2 330	<i>0,98</i>	2 416	<i>0,87</i>	(86)	<i>-3,55</i>
Fournitures de bureau	689	<i>0,29</i>	681	<i>0,25</i>	8	<i>1,12</i>
Autres charges externes	51 357	<i>21,57</i>	59 326	<i>21,48</i>	(7 969)	<i>-13,43</i>
Sous-traitance générale	7 927	<i>3,33</i>	9 713	<i>3,52</i>	(1 786)	<i>-18,39</i>
Locations			63	<i>0,02</i>	(63)	<i>-100,00</i>
Loyer magasin	11 591	<i>4,87</i>	14 652	<i>5,31</i>	(3 061)	<i>-20,89</i>
Location tpe monecam	1 060	<i>0,45</i>	1 074	<i>0,39</i>	(14)	<i>-1,28</i>
Location camion			53	<i>0,02</i>	(53)	<i>-100,00</i>
Locations imprimantes rex	1 601	<i>0,67</i>	1 572	<i>0,57</i>	28	<i>1,80</i>
Location écran logiciel Rex Dynamic	1 556	<i>0,65</i>	1 556	<i>0,56</i>		
Entretien matériel de transport	1 409	<i>0,59</i>	873	<i>0,32</i>	536	<i>61,36</i>
Entretien général			255	<i>0,09</i>	(255)	<i>-100,00</i>
Primes d'assurance	961	<i>0,40</i>	2 480	<i>0,90</i>	(1 519)	<i>-61,24</i>
Assurance sur prêt	137	<i>0,06</i>	137	<i>0,05</i>		
Abonnements	779	<i>0,33</i>	588	<i>0,21</i>	191	<i>32,46</i>
Documentations techniques	29	<i>0,01</i>			29	
Commissions 123 fleurs	1 961	<i>0,82</i>	960	<i>0,35</i>	1 001	<i>104,19</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
Commissions TO GOOD TO	157	0,07	232	0,08	(75)	-32,51
Commissions fleuristes et fleurs	24	0,01	11		13	120,22
Honoraires comptables	4 480	1,88	4 280	1,55	200	4,67
Honoraires CGA	160	0,07	150	0,05	10	6,67
Honoraires sociales	468	0,20	223	0,08	245	109,87
Frais d'actes	128	0,05			128	
Publicité	1 705	0,72	2 602	0,94	(896)	-34,45
Cadeaux clients	1 940	0,81	3 150	1,14	(1 210)	-38,41
Dons, cadeaux			50	0,02	(50)	-100,00
Transport s/ achats	712	0,30	619	0,22	94	15,15
Carburant	4 455	1,87	4 632	1,68	(177)	-3,83
Repas	687	0,29	360	0,13	327	90,90
Affranchissement, téléphonie	77	0,03	70	0,03	7	10,06
ORANGE 06.99.98.50.56	184	0,08	378	0,14	(194)	-51,27
Orange 05.56.62.50.11	1 018	0,43	1 918	0,69	(900)	-46,92
Bouygues telecom	724	0,30			724	
Bouygues 06.99.98.50.56	180	0,08			180	
Services bancaires et assim.	3 280	1,38	4 233	1,53	(953)	-22,52
Commissions cartes bancaires	666	0,28	836	0,30	(170)	-20,34
Commissions s/prêt	123	0,05	122	0,04	1	0,88
Frais Sumup	1				1	
Frais fournisseurs	713	0,30	1 125	0,41	(413)	-36,67
Cotisations professionnelles	464	0,19	359	0,13	105	29,26
Valeur ajoutée produite	36 170	15,19	32 428	11,74	3 742	11,54
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	116	0,05	110	0,04	6	5,45
Contribut° formation prof	116	0,05	110	0,04	6	5,45
Impôts, taxes & versements assimilés autres	2 379	1,00	4 818	1,74	(2 440)	-50,63
Contribut°Foncière Entreprises	603	0,25	546	0,20	57	10,49
Autres taxes	900	0,38	2 410	0,87	(1 510)	-62,66
Csg déductible	876	0,37	1 863	0,67	(987)	-52,98
Salaires et traitements	18 696	7,85	7 230	2,62	11 466	158,60
Rémunération du personnel	17 985	7,55	5 415	1,96	12 569	232,10
Prov s/cp	711	0,30	1 814	0,66	(1 103)	-60,81
Charges sociales	4 929	2,07	11 859	4,29	(6 930)	-58,43
Urssaf	613	0,26	117	0,04	496	424,18
Charges tесе			230	0,08	(230)	-100,00
Charges prévoyance	442	0,19	87	0,03	355	407,75
Charges retraites	249	0,10	62	0,02	186	298,33
Charges sociales sur CP	69	0,03	36	0,01	33	93,96
Cotisations RSI	(1 816)	-0,76	12 354	4,47	(14 170)	-114,70
Cotisations facultatives	2 674	1,12	4 254	1,54	(1 580)	-37,15
Provision Cot. RSI prévisionnelles	2 698	1,13	(5 281)	-1,91	7 979	151,09
Excédent brut d'exploitation	10 051	4,22	8 412	3,05	1 639	19,49
Autres produits d'exploitation	3		1		2	248,31
Accord tiers	3		1		2	248,31
Transfert de charges	6 213	2,61			6 213	
Transf.charges / Exploitation	6 213	2,61			6 213	
Dotations aux amortissements et provisions	1 099	0,46	2 117	0,77	(1 017)	-48,06
Dotation aux amortissements	1 099	0,46	2 117	0,77	(1 017)	-48,06

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/10/2023	12	01/10/2022	12	Variations	%
	30/09/2024	mois	30/09/2023	mois		
Autres charges de gestion courante	14	0,01	6		7	115,82
Accords tiers	14	0,01	6		7	115,82
Résultat d'exploitation	15 154	6,36	6 290	2,28	8 864	140,94
Charges financières	219	0,09	346	0,13	(127)	-36,66
Intérêts sur emprunts	75	0,03	107	0,04	(32)	-29,50
AgiOS bancaires	144	0,06	239	0,09	(95)	-39,86
Résultat courant avant impôts	14 935	6,27	5 944	2,15	8 991	151,28
Charges exceptionnelles	63	0,03	1 767	0,64	(1 704)	-96,43
Pénalités de retard	63	0,03	487	0,18	(424)	-87,06
Chrges excep. / ex. antérieur			1 280	0,46	(1 280)	-100,00
Résultat exceptionnel	(63)	-0,03	(1 767)	-0,64	1 704	96,43
Résultat de l'exercice	14 872	6,25	4 177	1,51	10 695	256,08

Etats financiers au 30/09/2024

Annexes

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 **19 066** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **244 356** euros et un total **charges** de **229 484** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 872** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Ce principe pourrait s'avérer inapproprié si la situation financière ne s'améliorerait pas.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 571		515			4 086
Instal., agencement, aménagement divers	3 000					3 000
Matériel de transport	7 000					7 000
Matériel de bureau, mobilier	602					602
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 174		515			14 689
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		720		1 200	720
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200		720		1 200	720
TOTAL	15 374		1 235		1 200	15 409

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			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	1 439	788		2 227
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 906	94		3 000
	Matériel de transport	6 782	218		7 000
	Matériel de bureau, mobilier	602			602
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 730	1 099		12 829	
TOTAL		11 730	1 099		12 829

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	720	720	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 200	3 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 184	2 184	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	638	638		
Charges constatées d'avances	2 418	2 418		
TOTAL DES CREANCES		9 160	9 160	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 613	3 613		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 178	5 775	5 402	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 687	54 687		
	Personnel et comptes rattachés	8 771	8 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 673	17 673		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	669	669		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	430	430		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 568	2 568		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		99 587	94 185	5 402	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 742			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir	
--------------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		20 678
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		45
<i>Intérêts C.N.E.</i>	2	
<i>Intérêts courus</i>	43	
Dettes fiscales et sociales		18 202
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	1 347	
<i>Charges sociales sur CP</i>	105	
<i>RSI exploitant</i>	13 745	
<i>Org.soc.-charges à payer</i>	334	
<i>Provision RSi prévisionnelle</i>	2 241	
<i>Cfe à payer</i>	430	
Autres dettes		2 431
<i>Divers-Ch.à payer-Pr.à recev.</i>	2 431	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 418
Assurances et locations diverses		2 418	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 418

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Etats financiers au 30/09/2024

Etats fiscaux



REPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté

Egalité

Fraternité

IMPÔT SUR LE REVENU

N° 2031

(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 53 A ou 302 septies A bis
du Code Général des Impôts)

Bénéfices industriels et commerciaux

Exercice ouvert le	01102023	Régime " simplifié d'imposition " <input checked="" type="checkbox"/> ou " réel normal " <input type="checkbox"/>	(cochez la ou les cases correspondantes)
et clos le	30092024	Option pour la comptabilité super-simplifiée <input type="checkbox"/> TVA <input type="checkbox"/>	
		Option pour le régime de la taxation au tonnage <input type="checkbox"/>	(entreprises de transport maritime)

A IDENTIFICATION	
Dénomination de l'entreprise : Madame RAYMOND Delphine	Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du domicile de l'exploitant si elle est différente de l'adresse de la direction de l'entreprise :
Adresse de l'entreprise : Boutique Lilas 7 clos du Pin 33410 BEGUEY	
Téléphone : 05 56 62 50 11	
SIRET 81441717600017	

Préciser l'ancienne adresse en cas de changement :	B DIVERS
	Activités exercées (souligner l'activité principale) : Commerce de détail de fleurs
	Personne inscrite au répertoire des métiers, (cocher) <input type="checkbox"/>

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice, page 3)	Col. 1	Col. 2
1. Résultat fiscal Bénéfice col. 1, Déficit col. 2 (report XN ou XO du 2058 A ou 370 ou 372 du 2033 B)	14 935	
2. Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)		
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu a		
à déduire : quote-part des frais et charges correspondants ④ b		
revenus nets exonérés (a - b) c		
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu d	Total c + d	

3. Total 14 935

4. Bénéfice imposable (col. 1 - col. 2) ou **Déficit déductible** (col. 2 - col. 1) ② **14 935**

4bis. Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés taxable au taux de 10 % ③

4ter. Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204G du CGI)
 - Quote-part de subventions d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodécies du CGI e
 - Moins-values à court terme définies à l'article 39 duodécies du CGI f

5. Plus-values taxées selon les règles prévues ④ à court terme et à long terme ⑤ à long terme imposables ④
 pour les particuliers à long terme différée de 2ans (art. 39 quindecies I-1 du CGI) ④ dont plus-values à long terme ⑤ à long terme imposables ④
 exonérées (art.151 septies A du CGI) dont plus-value à court terme exonérée ⑤ (art.151 septies, 151 septies A et 238 quindecies)

6. Exonérations, Abattements et crédits d'impôt
 Entreprise nouvelle art. 44 sexies Zone franche d'activités Jeunes entreprises innovantes (JEI) Autres dispositifs ⑥
 ZFU - territoires ent. 44 octies A ZRR art 44 quindecies art.44 quaterdecies art. 44 sexies A
 Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies
 Exonération ou abatement pratique ⑦ sur les plus-values imposables à 12,80% sur le bénéfice professionnel Option crédit d'impôt outre-mer secteur productif(art. 244 quater W)

7. dont BIC non professionnels (2031 BIS suite) ⑧ a - Bénéfice b - Déficit

- Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G).
 Plus-values à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif(art 39 duodécies) Moins-values à court terme (art 39 duodécies)
 - Plus-values Plus-values nettes à long terme imposables à 12,8%
 Exonération ou abatement pratique sur le bénéfice non professionnel (art. 44 sexies et suivants) ⑨

8. Régime des sociétés de personnes ⑩
 Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés.
 Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés

9. Comptabilité informatisée
 L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé **ACD CADOR DORAC**

D CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2031-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

ATTENTION : toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de souscrire leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts (CGI).

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : Cabinet Rodolphe YUNG DE LA REYNOTE CHEMIN 33410 BEGUEY Tél : 05 56 27 31 10	Nom et adresse du conseil : Tél :
--	--

OGA/OMGA <input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : ARCOLIB BP 40415 N° d'agrément : 210350 08 Place du Colombier 35004 RENNES CEDEX	Date : Lieu : BEGUEY Qualité et nom du signataire : Chefentreprise Signature : Mme RAYMOND Delphine

Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :

IMPOT SUR LE REVENU

ANNEXE A LA DECLARATION N° 2031

Désignation de l'entreprise : **Madame RAYMOND Delphine**

et date de clôture de l'exercice :

30092024

E **RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS (voir notice)**

Ce cadre ne concerne que les sociétés en nom collectif et assimilées, les sociétés en commandite simple, les sociétés en participation et les sociétés créées de fait qui n'ont pas opté pour le régime fiscal des sociétés de capitaux, les sociétés à responsabilité limitée et les sociétés en commandite simple de caractère familial ayant opté pour le régime fiscal des sociétés de personnes, ainsi que les groupements d'intérêt économique et les sociétés de copropriétaires de navires (art. 48-1 et 48-2 ann.III au CGI).

(Si le cadre est insuffisant, joindre au présent formulaire un état du même modèle)

Raison sociale, Siren,
Adresse des associés personnes morales

Quote-part du
bénéfice ou
du déficit

Quote-part des
plus-values imposables
au taux réduit

Nom, Prénom, SPI,
Adresse des associés personnes physiques

Gérant

Date et lieu de naissance

Quote-part du
bénéfice ou du
déficit
professionnel

Quote-part du
bénéfice ou du
déficit non-
professionnel

Quote-part des
plus-values
imposables
au taux réduit

Sociétés en commandite simple ④ montant des bénéfices distribués aux commanditaires au cours de l'année _____

**IMPOT SUR LE REVENU
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2031**

N° 2031 Bis (SUITE)
(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 53 A ou 302 septies A bis
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **Madame RAYMOND Delphine** et date de clôture de l'exercice : **30092024**

F	RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX	Cette rubrique ne concerne que les entreprises individuelles. Elle doit être remplie lorsque ces frais excèdent par exercice : 3 000 € pour les cadeaux ou 6 100 € pour les frais de réception
----------	--	--

Les autres entreprises doivent utiliser, le cas échéant, le relevé de frais généraux n° 2067.

Montant des : - Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises). - Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement.	Exercice

G	DIVERS	NOM ET ADRESSE DU PROPRIET AIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS. (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)		

H	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION
----------	--

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les D.A.D.S. et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés figurant dans les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être, le cas échéant, majorés des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
	Montant des prélèvements financiers effectués à titre personnel au cours de l'exercice (*)	
	Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice (*)	
	(*) A remplir par les entreprises passibles de l'impôt sur le revenu et dispensées de bilan.	

PLUS-VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPOT
--

Cette rubrique concerne les entreprises qui optent pour le régime simplifié d'imposition et qui entendent se placer sous le régime d'exonération des plus-values. En exerçant pour la première fois l'option pour le régime simplifié elles peuvent déterminer, en franchise d'impôt, les plus-values acquises à la date de prise d'effet de cette option pour les éléments non amortissables de leur actif immobilisé.

Dans cette hypothèse, il conviendra de joindre à la déclaration 2031 une note rédigée sur papier libre portant indication détaillée de la nature et de la valeur des éléments non amortissables réévalués et de la méthode de réévaluation.

Nature des immobilisations non amortissables	Valeur réévaluée	Prix d'acquisition	Plus-value 4

4 Il convient de reporter chaque année le montant de la plus-value acquise en franchise d'impôt.

I	BIC NON PROFESSIONNELS
----------	-------------------------------

Détermination du résultat de l'exercice

	Bénéfice	Déficit
Locations meublées non professionnelles soumises aux contributions sociales par les organismes de sécurité sociale		
Autres locations meublées non professionnelles		
Location gérance		
Membres non professionnels de copropriété de cheval de course ou d'étalon		
Autres BIC non professionnels		
Résultat avant imputation des déficits antérieurs	à reporter case 7a	à reporter case 7b

Désignation de l'entreprise		Madame RAYMOND Delphine		Boutique Lilas		Néant <input type="checkbox"/>	
Adresse de l'entreprise		7 clos du Pin		33410 BEGUEY			
SIRET		8 1 4 4 1 7 1 7 6 0 0 0 1 7		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
				Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		30092024	
				Exercice N-1 clos le		30092023	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*}	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	14 689	030	12 829	1 860	2 444
	Immobilisations financières* (1)	040	720	042		720	1 200
	Total I (5)	044	15 409	048	12 829	2 580	3 644
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		060	7 896	062		7 896	13 791
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	3 200	070		3 200	8 555
		072	2 822	074		2 822	2 239
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	150	086		150	153
	Charges constatées d'avance *	092	2 418	094		2 418	3 209
	Total II	096	16 486	098		16 486	27 948
	Total général (I + II)	110	31 895	112	12 829	19 066	31 592
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
				1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		120	(95 393)	(68 956)	
	Ecarts de réévaluation	124		124			
	Réserve légale	126		126			
	Réserves réglementées*	130		130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		132			
	Report à nouveau	134		134			
	Résultat de l'exercice	136		136	14 872	4 177	
	Subventions d'investissement	137		137			
	Provisions réglementées	140		140			
	Total I	142		142	(80 522)	(64 780)	
Provisions pour risques et charges	154		154				
Total II	154		154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		156	14 791	19 871	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		164		1 043	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		166	54 687	52 154	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 669)	172		172	27 542	20 488	
	Comptes courants d'associés	173		173			
	Autres dettes	175		175	2 568	2 817	
	Produits constatés d'avance	174		174			
Total III	176		176	99 587	96 372		
Total général (I + II + III)	180		180	19 066	31 592		
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	720	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	5 402	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 235	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: Madame RAYMOND Delphine		Néant <input type="checkbox"/> *		
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 30092024		Exercice N-1 clos le 30092023		
		1		2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	236 452	275 807	
	Production vendue { biens dont export et livraisons / services * intracommunautaires }	215	214		(1 056)	
		217	218	1 688	1 391	
			222			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					
	Production immobilisée *					
	Subventions d'exploitation reçues					
	Autres produits		230	6 216	1	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	244 356	276 143
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	139 332	180 182
Variation de stock (marchandises) *			236	5 895	(1 761)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240			
Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	56 742	65 293	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	244	2 495	4 928	
		603	250	18 696	7 230	
Rémunérations du personnel *			252	4 929	11 859	
Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			254	1 099	2 117	
Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)		255	256			
Dotations aux provisions			262	14	6	
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * / dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		259				
		260				
Total des charges d'exploitation (II)			264	229 202	269 854	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	15 154	6 290	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280			
	Produits exceptionnels (IV)		290			
	Charges financières (V)		294	219	346	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) / Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347	300	63	1 767	
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306			
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	14 872	4 177
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	14 872	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318			
	Provisions non déductibles*		322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	330	63		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999			
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997		
	Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	989	138	
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981	991	992	342	
ZFA NG (44 quaterdecies)		345	344	993		
Zone franche urbaine (44 octies A)		987	127			
dont divers*		Créance due au report en arrière du déficit	346	655	641	350
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	645	647	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648	649	990	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1	352	14 935	354	
		Déficit col. 2				
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)		356			
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1	370	14 935	372	
		Déficit col. 2				

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

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISE												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410		412		414		416		416			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		426			
	Constructions	430		432		434		436		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	3 571	442	515	444		446	4 086	446	4 086		
	Installations générales agencements divers	450	3 000	452		454		456	3 000	456	3 000		
	Matériel de transport	460	7 000	462		464		466	7 000	466	7 000		
	Autres immobilisations corporelles	470	602	472		474		476	602	476	602		
Immobilisations financières		480	1 200	482	720	484	1 200	486	720	486	720		
TOTAL		490	15 374	492	1 235	494	1 200	496	15 409	496	15 409		
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial		495		497		498		499		499			
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506		506			
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		516			
	Constructions	520		522		524		526		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	1 439	532	788	534		536	2 227	536	2 227		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	2 906	542	94	544		546	3 000	546	3 000		
	Matériel de transport	550	6 782	552	218	554		556	7 000	556	7 000		
	Autres immobilisations corporelles	560	602	562		564		566	602	566	602		
TOTAL		570	11 730	572	1 099	574	1 099	576	12 829	576	12 829		
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
	①	②	③	④	⑤	19 %	15 % ou 12,80 %	0 %					
						⑥	⑦	⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	585	597	599					

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

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

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : Madame RAYMOND DelphineNéant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
		Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683						
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
Terrains	710		715		2				
Constructions	720		725		3				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4				
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5				
Matériel de transport	750		755		6				
Autres immobilisations corporelles	760		765		7				
TOTAL		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)								982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice		982 bis			
Déficits imputés								983	
Déficits reportables								984	
Déficits de l'exercice								860	
Total des déficits restant à reporter								870	
IV DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	2 674
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)						325	2 674		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *								380	(1 816)
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326	(1 816)		
N° du centre de gestion agréé								388	210350
Montant de la TVA collectée								374	26 096
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	23 195
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

5

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFiP N° 2033-E 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : Madame RAYMOND Delphine		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01102023		et clos le : 30092024	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel *	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108		238 139
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105		6 213
	TOTAL 1	106	244 353
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115		3
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113		
Variation positive des stocks	111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153		
	TOTAL 2	144	3
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121		144 717
Variation négative des stocks	145		5 895
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125		35 549
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133		900
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148		14
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
	TOTAL 3	152	187 074
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	57 281
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	117		57 281
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022		244 353
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024		160
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			186

(1) il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

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

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

N° de dépôt

(1) Néant *

EXERCICE CLOS LE 3|0|09|2|0|2|4|

N° SIRET 8|1|4|4|1|7|1|7|6|0|0|0|1|7

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE Madame RAYMOND Delphine

ADRESSE (voie) Boutique Lilas 7 clos du Pin

CODE POSTAL 33410 VILLE BEGUEY

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

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

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2024

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III au C.G.I.)

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

1/1 (1) Néant [X] *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3|0|0|9|2|0|2|4

N° SIRET 8|1|4|4|1|7|1|7|6|0|0|0|1|7

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE Madame RAYMOND Delphine

ADRESSE (voie) Boutique Lilas 7 clos du Pin

CODE POSTAL 33410 VILLE BEGUEY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE 905

Table with 10 rows for filial information. Each row contains: Forme juridique, Dénomination, N° SIREN (si société établie en France), % de détention, Adresse (N°, Voie), Code postal, Commune, Pays.

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

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

Etats financiers au 30/09/2024

Centre de gestion

OGBIC00 - Déclaration du professionnel de l'expertise comptable

Je soussigné(e) CAB CABINET RODOLPHE YUNG

CHEMIN DE LA REYNOTE 33410 BEGUEY

N° SIRET : 48835455600018

déclare que la comptabilité de Madame RAYMOND Delphine

Boutique Lilas 7 clos du Pin 33410 BEGUEY

Profession : Commerce de détail de fleurs

adhérent du centre de gestion agréé / organisme mixte de gestion ARCOLIB

08 Place du Colombier BP 40415 35004 RENNES CEDEX

N° d'agrément : 210350

est 1 - Tenue et présentée conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et au centre sont le reflet de la comptabilité.

Atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel

La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

A BEGUEY , le 28/11/2024

Nom du signataire

M YUNG RODOLPHE

EXPERT COMPTABLE

OGBIC02 - Renseignements fiscaux et transfert de charges au 30/09/2024

TRANSFERT DE CHARGES, DEDUCTIONS COMPTABLES, REINTEGRATIONS FISCALES DES CHARGES MIXTES ET DEDUCTIONS FISCALES dont plus-values exonérées				
Libellés	Montant total	Montant		
		Transfert de charge	Neutralisé comptablement	Réintégré fiscalement
CHARGES MIXTES				
Véhicules (carburant, assurance, entretien ...)				
Habitation				
dont taxe foncière				
Autres dépenses liées à l'habitation				
PRELEVEMENTS EN NATURE				
Marchandises				
Matières premières				
Fournitures consommables et charges externes				
REMUNERATIONS				
Salaires				
dont indemnités journalières des salariés				
Charges sociales sur salaires				
Cotisations sociales personnelles de l'exploitant				
Rémunération du conjoint				
Rémunération de l'exploitant et/ou gérant				
Rémunération des associés non gérants				
IMPO TS ET TAXES				
CSG non déductible				
FRAIS FINANCIERS				
Intérêts sur emprunts à moyen et long terme				
Intérêts sur crédits à court terme				
AUTRES				
Amendes	63			63
Frais de tenue de compta et d'adhésion à un OGA (2/3 des dépenses dans la limite de 915 €)				
Amortissements excédentaires des véhicules de tourisme				
Divers :				
TVA REVERSEE SUR CHARGES MIXTES				
DEDUCTIONS FISCALES				Montant déduit
Plus-values				
Article du CGI permettant l'exonération				
- 151 septies				
- 151 septies A				
- 151 septies B				
- 238 quinquies				
- Autres				
Plus-value court terme différée				
Plus-value nette à long terme imposée au taux de 12,80 %				
Autres déductions fiscales				

OGBIC03 - TVA collectée au 30/09/2024

TVA sur les débits ou encaissements ? 1 - Débits

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ?

Numéro de compte	Données comptables	Total HT	Répartition du chiffre d'affaires							
			(1) Taux n°1	(1) Taux n°2	(1) Taux n°3	(1) Taux n°4	(1) Taux n°5	(1) Taux n°6	(1) Taux n°7	(1) Exo
	Produits (classe 70)		5,50 %	20,00 %	10,00 %	%	%	%	%	
		238 139	181	22 615	215 343					
	Marge HT									
(2)	Autres produits classe 7 (+ et -)									
	Acq. intracom. et Ach. auto-liq.									
	Corrections début d'exercice									
4181	+ Clients Factures à établir									
4198	- Avoirs à établir									
4687	+ Produits à recevoir									
487	- Produits constatés d'avance									
410 à 4164	+ Créances clients									
419(1,6,7)	- Avances clients									
	+ Effets escomptés non échus									
	Corrections fin d'exercice									
4181	- Clients Factures à établir									
4198	+ Avoirs à établir									
4687	- Produits à recevoir									
487	+ Produits constatés d'avance									
410 à 4164	- Créances clients									
419(1,6,7)	+ Avances clients									
	- Effets escomptés non échus									
	Autres corrections									
654, 6714	- Créances irrécouvrables									
	+/- Régularisations en base (N-1)									
	Base HT taxable	238 139	181	22 615	215 343					
	Base HT déclarée	238 163	200	22 613	215 350					
	Ecart en base (à justifier)	(24)	(19)	2	(7)					
	TVA à régulariser	(1)	(1)		(1)					
	Soldes des comptes de TVA	Soldes	(1) Taux n°1	(1) Taux n°2	(1) Taux n°3	(1) Taux n°4	(1) Taux n°5	(1) Taux n°6	(1) Taux n°7	(1) Exo
4457	TVA collectée									
4455	TVA à décaisser	669								
44567	Crédit de TVA									
4458	TVA à régulariser									

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant :

Date de la déclaration	Montant	Commentaires : ECART NON SIGNIFICATIF
Date de la déclaration	Montant	
Date de la déclaration	Montant	
Date de la déclaration	Montant	
Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable		

(1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés.

(2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : productions d'immobilisations, cessions d'immobilisations, transferts de charges, etc...