

Sommaire

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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

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 **01/10/2022** au **30/09/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	31 592 euros
Chiffre d'affaires :	276 142 euros
Résultat net comptable :	4 177 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 29/11/2023

Rodolphe YUNG
Expert-comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023			30/09/2022
		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.	3 571	1 439	2 133	369
	Autres immobilisations corporelles	10 602	10 291	312	2 087
	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	1 200		1 200	1 200	
	TOTAL (II)	15 374	11 730	3 644	3 656
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	13 791		13 791	12 030
	Avances et Acomptes versés sur commandes				154
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 555		8 555	3 669
	Autres créances	2 239		2 239	3 356
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	153		153	331	
Charges constatées d'avance	3 209		3 209	5 046	
	TOTAL (III)	27 948		27 948	24 586
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	43 322	11 730	31 592	28 242

(1) dont droit au bail

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

1 200

1 200

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	(68 956)	(67 143)
	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	4 177	19 006
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(64 780)	(48 137)
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)	19 871	24 707
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 043	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 154	39 012
	Dettes fiscales et sociales	20 488	10 611
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 817	2 050	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	96 372	76 379
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	31 592	28 242
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 176,57	19 006,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	84 154	59 462
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 949	2 073
(3)	Dont emprunts participatifs		

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	276 142	<i>100,00</i>	250 073	<i>100,00</i>	26 069	<i>10,42</i>
Ventes de marchandises	275 807	<i>99,88</i>	249 074	<i>99,60</i>	26 733	<i>10,73</i>
- Achats de marchandises	180 182	<i>65,33</i>	155 539	<i>62,45</i>	24 643	<i>15,84</i>
- Variation stocks de marchandises	(1 761)	<i>-0,64</i>	86	<i>0,03</i>	(1 847)	<i>N/S</i>
MARGE COMMERCIALE	97 387	<i>35,31</i>	93 449	<i>37,52</i>	3 937	<i>4,21</i>
Production vendue : Biens	(1 056)	<i>-0,38</i>			(1 056)	
+ Production vendue : Travaux			999	<i>0,40</i>	392	<i>39,24</i>
+ Production vendue : Services	1 391	<i>0,50</i>				
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	335	<i>0,12</i>	999	<i>0,40</i>	(664)	<i>-66,48</i>
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	97 721	<i>35,39</i>	94 448	<i>37,77</i>	3 273	<i>3,47</i>
- Achats stockés approvisionnement			329	<i>0,13</i>	(329)	<i>-100,0</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	5 968	<i>2,16</i>	7 218	<i>2,89</i>	(1 251)	<i>-17,33</i>
- Autres charges externes	59 326	<i>21,48</i>	55 082	<i>22,03</i>	4 244	<i>7,70</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	65 293	<i>23,64</i>	62 629	<i>25,04</i>	2 665	<i>4,25</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	32 428	<i>11,74</i>	31 819	<i>12,72</i>	609	<i>1,91</i>
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	110	<i>0,04</i>	103	<i>0,04</i>	7	<i>6,80</i>
- Autres impôts et taxes	4 818	<i>1,74</i>	2 874	<i>1,15</i>	1 944	<i>67,64</i>
- Salaires et traitements	7 230	<i>2,62</i>			7 230	
- Charges sociales	11 859	<i>4,29</i>	8 984	<i>3,59</i>	2 875	<i>32,00</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 412	<i>3,05</i>	19 859	<i>7,94</i>	(11 447)	<i>-57,64</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	1		2		(1)	<i>-53,40</i>
+ Transfert de charges d'exploitation			386	<i>0,15</i>	(386)	<i>-100,0</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	2 117	<i>0,77</i>	2 188	<i>0,88</i>	(72)	<i>-3,29</i>
- Autres charges de gestion courante	6		7		(1)	<i>-15,28</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	6 290	<i>2,28</i>	18 051	<i>7,22</i>	(11 761)	<i>-65,16</i>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	346	<i>0,13</i>	245	<i>0,10</i>	101	<i>41,40</i>
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	5 944	<i>2,15</i>	17 806	<i>7,12</i>	(11 862)	<i>-66,62</i>
Produits exceptionnels			1 200	<i>0,48</i>	(1 200)	<i>-100,0</i>
- Charges exceptionnelles	1 767	<i>0,64</i>			1 767	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 767)	<i>-0,64</i>	1 200	<i>0,48</i>	(2 967)	<i>-247,2</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 177	<i>1,51</i>	19 006	<i>7,60</i>	(14 829)	<i>-78,03</i>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		3 644	<i>11,53</i>	3 656	<i>12,95</i>	(12)	<i>-0,32</i>
Installations techniques, matériel et outillage		2 133	<i>6,75</i>	369	<i>1,31</i>	1 763	<i>477,18</i>
Matériel et outillage		3 571	<i>11,30</i>	1 467	<i>5,19</i>	2 105	<i>143,50</i>
Amort matériel et outillage		(1 439)	<i>-4,55</i>	(1 097)	<i>-3,88</i>	(342)	<i>-31,13</i>
Autres immobilisations corporelles		312	<i>0,99</i>	2 087	<i>7,39</i>	(1 775)	<i>-85,07</i>
Agencement magasin		3 000	<i>9,50</i>	3 000	<i>10,62</i>		
Matériel de transport		7 000	<i>22,16</i>	7 000	<i>24,79</i>		
Mat. bureau et inform.		602	<i>1,91</i>	602	<i>2,13</i>		
Amort agencement magasin		(2 906)	<i>-9,20</i>	(2 531)	<i>-8,96</i>	(375)	<i>-14,81</i>
Amort matériel de transport		(6 782)	<i>-21,47</i>	(5 382)	<i>-19,06</i>	(1 400)	<i>-26,01</i>
Amort. matériel bureau / infor		(602)	<i>-1,91</i>	(602)	<i>-2,13</i>		
Autres immobilisations financières		1 200	<i>3,80</i>	1 200	<i>4,25</i>		
Dépôts cautionnements versés		1 200	<i>3,80</i>	1 200	<i>4,25</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET		27 948	<i>88,47</i>	24 586	<i>87,05</i>	3 362	<i>13,67</i>
Marchandises		13 791	<i>43,65</i>	12 030	<i>42,60</i>	1 761	<i>14,64</i>
Stock marchandises		13 791	<i>43,65</i>	12 030	<i>42,60</i>	1 761	<i>14,64</i>
Avances & acomptes versés sur commandes				154	<i>0,55</i>	(154)	<i>-100,00</i>
Frs-acomptes versés				154	<i>0,55</i>	(154)	<i>-100,00</i>
Créances clients et comptes rattachés		8 555	<i>27,08</i>	3 669	<i>12,99</i>	4 886	<i>133,17</i>
Collectif clients débiteurs		8 555	<i>27,08</i>	3 669	<i>12,99</i>	4 886	<i>133,17</i>
Autres créances		2 239	<i>7,09</i>	3 356	<i>11,88</i>	(1 117)	<i>-33,27</i>
Collectif fournisseurs débiteurs				598	<i>2,12</i>	(598)	<i>-100,00</i>
Tva déductible/achats et frais		1 818	<i>5,75</i>	1 676	<i>5,94</i>	141	<i>8,42</i>
Crédit t v a		16	<i>0,05</i>	349	<i>1,24</i>	(333)	<i>-95,42</i>
T.V.A. à régulariser				5	<i>0,02</i>	(5)	<i>-100,00</i>
Florajet / Réseau Fleuri		105	<i>0,33</i>	244	<i>0,86</i>	(139)	<i>-57,10</i>
123 Fleurs		191	<i>0,60</i>	60	<i>0,21</i>	131	<i>219,80</i>
Agitateur Floral Exécutions		62	<i>0,20</i>	399	<i>1,41</i>	(337)	<i>-84,39</i>
TOO GOOD TO GO		47	<i>0,15</i>	24	<i>0,08</i>	23	<i>97,83</i>
Disponibilités		153	<i>0,49</i>	331	<i>1,17</i>	(178)	<i>-53,71</i>
Caisse		153	<i>0,49</i>	331	<i>1,17</i>	(178)	<i>-53,71</i>
Charges constatées d'avance		3 209	<i>10,16</i>	5 046	<i>17,87</i>	(1 837)	<i>-36,40</i>
Charges constatées avance		3 209	<i>10,16</i>	5 046	<i>17,87</i>	(1 837)	<i>-36,40</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF		31 592	<i>100,00</i>	28 242	<i>100,00</i>	3 350	<i>11,86</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(64 780)	<i>-205,0</i>	(48 137)	<i>-170,4</i>	(16 643)	<i>-34,57</i>
Capital Social ou individuel	(68 956)	<i>-218,2</i>	(67 143)	<i>-237,7</i>	(1 813)	<i>-2,70</i>
Compte de l'exploitant	(48 137)	<i>-152,3</i>	(40 747)	<i>-144,2</i>	(7 390)	<i>-18,14</i>
Prélèvement de l'exploitant	(20 819)	<i>-65,90</i>	(26 396)	<i>-93,46</i>	5 576	<i>21,13</i>
Résultat de l'exercice	4 177	<i>13,22</i>	19 006	<i>67,30</i>	(14 829)	<i>-78,03</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	96 372	<i>305,05</i>	76 379	<i>270,44</i>	19 993	<i>26,18</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 871	<i>62,90</i>	24 707	<i>87,48</i>	(4 836)	<i>-19,57</i>
Emprunt 905763	9 725	<i>30,78</i>	13 453	<i>47,63</i>	(3 728)	<i>-27,71</i>
Prêt 10002337412	7 192	<i>22,77</i>	9 176	<i>32,49</i>	(1 984)	<i>-21,62</i>
Intérêts C.N.E.	4	<i>0,01</i>	5	<i>0,02</i>	(1)	<i>-26,46</i>
Crédit Agricole	2 891	<i>9,15</i>	2 043	<i>7,23</i>	848	<i>41,52</i>
Intérêts courus	58	<i>0,18</i>	30	<i>0,11</i>	28	<i>94,50</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 043	<i>3,30</i>			1 043	
Clts-Avces acptes reçus/cdes	1 043	<i>3,30</i>			1 043	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 154	<i>165,08</i>	39 012	<i>138,13</i>	13 142	<i>33,69</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	52 154	<i>165,08</i>	39 012	<i>138,13</i>	13 142	<i>33,69</i>
Dettes fiscales et sociales	20 488	<i>64,85</i>	10 611	<i>37,57</i>	9 877	<i>93,09</i>
Personnel-Rémunérations dues	1 064	<i>3,37</i>			1 064	
Dettes provisionnées sur C.P. urssaf	635	<i>2,01</i>			635	
Klésia	547	<i>1,73</i>			547	
Klésia	362	<i>1,15</i>			362	
Charges sociales sur CP	36	<i>0,11</i>			36	
RSI exploitant	16 688	<i>52,82</i>	4 028	<i>14,26</i>	12 661	<i>314,35</i>
Org.soc.-charges a payer	334	<i>1,06</i>			334	
Provision RSI prévisionnelle			6 196	<i>21,94</i>	(6 196)	<i>-100,00</i>
Tva à payer	291	<i>0,92</i>			291	
T.V.A. à régulariser	130	<i>0,41</i>			130	
Cfe à payer	400	<i>1,27</i>	387	<i>1,37</i>	13	<i>3,29</i>
Autres dettes	2 817	<i>8,92</i>	2 050	<i>7,26</i>	767	<i>37,40</i>
Collectif clients créditeurs	535	<i>1,69</i>			535	
Agitateur floral	61	<i>0,19</i>	13	<i>0,04</i>	48	<i>383,33</i>
Divers-Ch.à payer-Pr.à recev.	2 221	<i>7,03</i>	2 038	<i>7,21</i>	184	<i>9,01</i>
TOTAL DUBILAN PASSIF	31 592	<i>100,00</i>	28 242	<i>100,00</i>	3 350	<i>11,86</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	276 142	100,00	250 073	100,00	26 069	10,42
Ventes de marchandises	275 807	99,88	249 074	99,60	26 733	10,73
Ventes de marchandises - 10%	230 942	83,63	212 640	85,03	18 302	8,61
Vente de fleurs Réseau fleuri 10%	5 603	2,03	7 629	3,05	(2 025)	-26,55
Vente de fleurs 10% 123fleurs	4 003	1,45	1 450	0,58	2 552	175,98
Vente de fleurs Agitateurs 10%	2 514	0,91	2 846	1,14	(332)	-11,66
Vente de fleurs TOO GOOD TO 10%	578	0,21	908	0,36	(330)	-36,35
Vente TO GOOD TO 5.5%	117	0,04	129	0,05	(11)	-8,87
Vente réseau fleuri 5.5%	9				9	
Ventes 20%	31 730	11,49	22 941	9,17	8 789	38,31
Vente de fleurs Agitateurs 20%	234	0,08	491	0,20	(257)	-52,38
Vente de marchandises 5.5%	77	0,03	41	0,02	36	89,10
Achats de marchandises	180 182	65,33	155 539	62,45	24 643	15,84
Achats fleurs tva 10%	146 429	53,09	122 860	49,33	23 569	19,18
Achats marchandises accessoires	33 753	12,24	29 242	11,74	4 512	15,43
Achats marchandises intracom.			3 438	1,38	(3 438)	-100,00
Variation de stocks de marchandises	(1 761)	-0,64	86	0,03	(1 847)	N/S
Variation stock marchandises	(1 761)	-0,64	86	0,03	(1 847)	N/S
Marge commerciale	97 387	35,31	93 449	37,52	3 937	4,21
Production vendue Biens	(1 056)	-0,38			(1 056)	
R.R.R. accordés	(1 056)	-0,38			(1 056)	
Production vendue Services	1 391	0,50	999	0,40	392	39,24
Com° Agitateur floral - 10%	647	0,23	757	0,30	(110)	-14,56
Com° agitateur floral - 20%	15	0,01	14	0,01	2	11,85
Produits des activités annexes 10%	654	0,24	228	0,09	426	187,01
Produits des activités annexes 20%	74	0,03			74	
Production de l'exercice	335	0,12	999	0,40	(664)	-66,48
Variation de stocks approvisionnements			329	0,13	(329)	-100,00
Variation stock emballages			329	0,13	(329)	-100,00
Marge brute de production	335	0,12	670	0,27	(336)	-50,05
Production de l'exercice + Marge commerciale	97 721	35,39	94 448	37,77	3 273	3,47
Achats non stockés matières et fournitures	5 968	2,16	7 218	2,89	(1 251)	-17,33
Electricité, Eau, Gaz	2 871	1,04	1 928	0,77	943	48,94
Fournit.ent et petits équipements	2 416	0,87	4 435	1,77	(2 020)	-45,53
Fournitures de bureau	681	0,25	855	0,34	(174)	-20,39
Autres charges externes	59 326	21,48	55 082	22,03	4 244	7,70
Sous-traitance générale	9 713	3,52	13 256	5,30	(3 543)	-26,72
Locations	63	0,02			63	
Loyer magasin	14 652	5,31	9 767	3,91	4 885	50,02
Location tpe monecam	1 074	0,39	1 021	0,41	53	5,17
Location camion	53	0,02			53	
Locations imprimantes rex	1 572	0,57	1 555	0,62	17	1,08
Location écran logiciel Rex Dynamic	1 556	0,56	778	0,31	778	100,00
Entretien matériel de transport	873	0,32	2 837	1,13	(1 964)	-69,22
Entretien général	255	0,09	962	0,38	(707)	-73,47

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Primes d'assurance	2 480	0,90	2 124	0,85	356	16,76
Assurance sur prêt	137	0,05	164	0,07	(28)	-16,78
Abonnements	588	0,21	410	0,16	178	43,58
Documentations techniques			59	0,02	(59)	-100,00
Commissions 123 fleurs	960	0,35	320	0,13	640	200,18
Commissions TO GOOD TO	232	0,08	365	0,15	(133)	-36,43
Commissions fleuristes et fleurs	11				11	
Honoraires comptables	4 280	1,55	4 858	1,94	(578)	-11,89
Honoraires CGA	150	0,05	150	0,06		
Honoraires sociales	223	0,08			223	
Honoraires divers			800	0,32	(800)	-100,00
Publicité	2 602	0,94	2 503	1,00	99	3,95
Cadeaux clients	3 150	1,14	356	0,14	2 794	784,19
Dons, cadeaux	50	0,02	50	0,02		
Transport s/ achats	619	0,22	494	0,20	125	25,28
Carburant	4 632	1,68	3 933	1,57	700	17,79
Parking, péages, hotels ...			3		(3)	-100,00
Repas	360	0,13	335	0,13	25	7,33
Affranchissement, téléphonie	70	0,03	130	0,05	(61)	-46,65
ORANGE 06.99.98.50.56	378	0,14	372	0,15	6	1,61
Orange 05.56.62.50.11	1 918	0,69	1 885	0,75	33	1,75
Services bancaires et assim.	4 233	1,53	3 919	1,57	314	8,00
Commissions cartes bancaires	836	0,30	729	0,29	107	14,74
Commissions s/prêt	122	0,04	94	0,04	28	30,28
Frais fournisseurs	1 125	0,41	389	0,16	736	188,99
Cotisations professionnelles	359	0,13	464	0,19	(105)	-22,64
Valeur ajoutée produite	32 428	11,74	31 819	12,72	609	1,91
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	110	0,04	103	0,04	7	6,80
Contribut° formation prof	110	0,04	103	0,04	7	6,80
Impôts, taxes & versements assimilés autres	4 818	1,74	2 874	1,15	1 944	67,64
Contribut° Foncière Entreprises	546	0,20	523	0,21	23	4,40
Autres taxes	2 410	0,87	1 351	0,54	1 058	78,29
Csg déductible	1 863	0,67	1 000	0,40	863	86,30
Salaires et traitements	7 230	2,62			7 230	
Rémunération du personnel	5 415	1,96			5 415	
Rémunération du personnel TESE	1 814	0,66			1 814	
Charges sociales	11 859	4,29	8 984	3,59	2 875	32,00
Urssaf	117	0,04			117	
Charges tese	230	0,08			230	
Charges prévoyance	87	0,03			87	
Charges retraites	62	0,02			62	
Charges sociales sur CP	36	0,01			36	
Cotisations RSI	12 354	4,47	(222)	-0,09	12 576	N/S
Cotisations facultatives	4 254	1,54	3 925	1,57	329	8,39
Provision Cot. RSI prévisionnelles	(5 281)	-1,91	5 281	2,11	(10 562)	-200,00
Excédent brut d'exploitation	8 412	3,05	19 859	7,94	(11 447)	-57,64
Autres produits d'exploitation	1		2		(1)	-53,40
Accord tiers	1		2		(1)	-53,40
Transfert de charges			386	0,15	(386)	-100,00
Transf.charges / Exploitation			386	0,15	(386)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et provisions	2 117	<i>0,77</i>	2 188	<i>0,88</i>	(72)	<i>-3,29</i>
Dotation aux amortissements	2 117	<i>0,77</i>	2 188	<i>0,88</i>	(72)	<i>-3,29</i>
Autres charges de gestion courante	6		7		(1)	<i>-15,28</i>
Accords tiers	6		7		(1)	<i>-15,28</i>
Résultat d'exploitation	6 290	<i>2,28</i>	18 051	<i>7,22</i>	(11 761)	<i>-65,16</i>
Charges financières	346	<i>0,13</i>	245	<i>0,10</i>	101	<i>41,40</i>
Intérêts sur emprunts	107	<i>0,04</i>	107	<i>0,04</i>		<i>-0,13</i>
AgiOS bancaires	239	<i>0,09</i>	138	<i>0,06</i>	101	<i>73,63</i>
Résultat courant avant impôts	5 944	<i>2,15</i>	17 806	<i>7,12</i>	(11 862)	<i>-66,62</i>
Produits exceptionnels			1 200	<i>0,48</i>	(1 200)	<i>-100,00</i>
Produits sur exercices antérieurs			1 200	<i>0,48</i>	(1 200)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles	1 767	<i>0,64</i>			1 767	
Pénalités de retard	487	<i>0,18</i>			487	
Chrges excep. / ex. antérieur	1 280	<i>0,46</i>			1 280	
Résultat exceptionnel	(1 767)	<i>-0,64</i>	1 200	<i>0,48</i>	(2 967)	<i>-247,25</i>
Résultat de l'exercice	4 177	<i>1,51</i>	19 006	<i>7,60</i>	(14 829)	<i>-78,03</i>

Etats financiers au 30/09/2023

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 **31 592** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **276 143** euros et un total **charges** de **271 967** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 177** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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 30/09/2023
		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	1 467		2 105			3 571
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	12 069		2 105			14 174
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 200					1 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200					1 200
TOTAL	13 269		2 105			15 374

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			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	1 097	342		1 439
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 531	375		2 906
	Matériel de transport	5 382	1 400		6 782
	Matériel de bureau, mobilier	602			602
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 613	2 117		11 730	
TOTAL		9 613	2 117		11 730

	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	30/09/2023
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

- 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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 200	1 200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 555	8 555	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 834	1 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	405	405		
Charges constatées d'avances	3 209	3 209		
TOTAL DES CREANCES		15 204	15 204	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)	2 949	2 949		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 921	5 746	11 175	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 154	52 154		
	Personnel et comptes rattachés	1 700	1 700		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 967	17 967		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	421	421		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	400	400		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 817	2 817		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		95 329	84 154	11 175	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 712			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

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

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		20 376
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		62
<i>Intérêts C.N.E.</i>	4	
<i>Intérêts courus</i>	58	
Dettes fiscales et sociales		18 093
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	635	
<i>Charges sociales sur CP</i>	36	
<i>RSI exploitant</i>	16 688	
<i>Org.soc.-charges à payer</i>	334	
<i>Cfe à payer</i>	400	
Autres dettes		2 221
<i>Divers-Ch.à payer-Pr.à recev.</i>	2 221	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 209
Assurances et locations diverses		3 209	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 209

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Etats financiers au 30/09/2023

Etats fiscaux



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

IMPÔT SUR LE REVENU
Bénéfices industriels et commerciaux

Timbre à date du service

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

Exercice ouvert le **01102022** Régime " simplifié d'imposition " ou " réel normal "
 et clos le **30092023** Option pour la comptabilité super-simplifiée TVA (cochez la ou les cases correspondantes)
 Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage (entreprises de transport maritime)

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration : SERVICES DES IMPÔTS DES ENTREPRISES DE CENON CS 30007 AV DU PDT VINCENT AURIOL 33152 CENON CEDEX
 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:

A IDENTIFICATION
 Identification du destinataire : **Madame RAYMOND Delphine**
Boutique Lilas
7 clos du Pin
33410 BEGUEY

651 Insp./IFU **330375** N° dossier **81441717600017** N° Siret
 Préciser : l'ancienne adresse en cas de changement :
 le téléphone : **05 56 62 50 11**

B DIVERS
 Activités exercées (souligner l'activité principale) :
Commerce de détail de fleurs
 Personne inscrite au répertoire des métiers, (cochez la case)

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (voir renvois page 4)

	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)	4 664	
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 ①	b	
revenus nets exonérés (a - b)	c	
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu	d	
	Total c + d	
3 Total	4 664	
4 Bénéfice imposable (col. 1 - col. 2) ou Déficit déductible (col. 2 - col. 1) ②	4 664	

4bis Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10 % g
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 e
 - Moins-values à court terme définies à l'article 39 duodécies f

5 Plus-values taxées selon les règles prévues pour les particuliers ③ à court terme et à long terme exonérées ④ à long terme imposables au taux de 12,80 % ⑤
 à long terme différée de 2ans (art. 39 quindecies I-1 du CGI) ⑥ dont plus-values à long terme exonérées (art.151 septies A du CGI) ⑦ dont plus-value à court terme exonérée (art.151 septies, 151 septies A et 238 quindecies) ⑧

6 Exonérations et Abattements
 Entreprise nouvelle art. 44 sexies ZRR art 44 quindecies Zone franche d'activités art.44 quaterdecies Jeunes entreprises innovantes (JEL) art. 44 sexies A Autres dispositifs ⑦
 ZFU art. 44 octies et 44 octies 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
 Exonération ou abattement pratiqué sur les plus-values à long terme imposables au taux de 12,80 % sur le bénéfice professionnel Option crédit d'impôt outre-mer secteur productif(art. 244 quater W)

7 BIC non professionnels (2031 BIS suite) ⑧ a - Bénéfice b - Déficit
Dont les plus-values Plus-values à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif(art 39 duodécies) Plus-values nettes à long terme imposables à 12,8%
Dont les moins-values Moins-values à court terme (art 39 duodécies)
Exonération ou abattement pratiqué sur le bénéfice non professionnel (art. 44 sexies et suivants)

8 Régime des sociétés de personnes ⑨
 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 %

ECF Désignation du prestataire

CGA/OMGA **Viseur ou certificateur conventionné**
 Nom, adresse, téléphone :
 - Professionnel de l'expertise comptable : Cabinet Rodolphe YUNG CHEMIN 05 56 27 31 10
 DE LA REYNOTE 33410 BEGUEY
 - Conseil :
 - CGA/OMGA, viseur ou certificateur conventionné : ARCOLIB 08 Place du Colombier
 BP 40415 35004 RENNES CEDEX
 N° d'agrément **210350**

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

et date de clôture de l'exercice :

(A ne remplir que sur les exemplaires en continu)

30092023

D REPARTITION DES BENEFICES ET DES DEFICITS DES SOCIETES (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 ce cadre est insuffisant, joindre à la présente déclaration 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)
(2023)

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 :

(A ne remplir que sur les exemplaires en continu)

30092023

E 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

F DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS. (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

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

REMUNÉRATIONS

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 2022, 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.

H 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		Exercice N-1 clos le	
				30092023		30092022	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*}	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	14 174	030	11 730	2 444	2 456
	Immobilisations financières* (1)	040	1 200	042		1 200	1 200
	Total I (5)	044	15 374	048	11 730	3 644	3 656
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		060	13 791	062		13 791	12 030
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			154
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	8 555	070		8 555	3 669
		072	2 239	074		2 239	3 356
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	153	086		153	331
	Charges constatées d'avance *	092	3 209	094		3 209	5 046
	Total II	096	27 948	098		27 948	24 586
	Total général (I + II)	110	43 322	112	11 730	31 592	28 242
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			(68 956)		(67 143)
	Ecarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132					
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136				4 177	19 006
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142				(64 780)	(48 137)
Provisions pour risques et charges	154						
Total II	154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			19 871		24 707
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			1 043		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			52 154		39 012
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172			23 305		12 661
	Produits constatés d'avance	174					
Total III	176				96 372	76 379	
Total général (I + II + III)	180				31 592	28 242	
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	1 200	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	11 175	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	2 105	
	(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 30092023		Exercice N-1 clos le 30092022		
		1		2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	275 807	249 074	
	Production vendue { biens dont export et livraisons / services * intracommunautaires }	215	214	(1 056)		
		217	218	1 391	999	
			222			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					
	Production immobilisée *		224			
	Subventions d'exploitation reçues		226			
	Autres produits		230	1	388	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	276 143	250 461
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	180 182	155 539
Variation de stock (marchandises) *			236	(1 761)	86	
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		329	
Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	65 293	62 300	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	244	4 928	2 977	
Rémunérations du personnel *			250	7 230		
Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	11 859	8 984	
Dotations aux amortissements *			254	2 117	2 188	
Dotations aux provisions			256			
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * / dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		259	262	6	7	
		260				
Total des charges d'exploitation (II)			264	269 854	232 411	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	6 290	18 051	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280			
	Produits exceptionnels (IV)		290		1 200	
	Charges financières (V)		294	346	245	
	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	1 767		
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306			
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	4 177	19 006
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	4 177	
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	487		
	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	4 664	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	4 664	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	1 467	442	2 105	444		446	3 571	446	3 571		
	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		484		486	1 200	486	1 200		
TOTAL		490	13 269	492	2 105	494		496	15 374	496	15 374		
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	1 097	532	342	534		536	1 439	536	1 439		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	2 531	542	375	544		546	2 906	546	2 906		
	Matériel de transport	550	5 382	552	1 400	554		556	6 782	556	6 782		
Autres immobilisations corporelles		560	602	562		564		566	602	566	602		
TOTAL		570	9 613	572	2 117	574		576	11 730	576	11 730		
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 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % 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	4 254
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	4 254		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *								380	12 354
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326			
N° du centre de gestion agréé								388	210350
Montant de la TVA collectée								374	30 933
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	29 892
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 2023

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

Désignation de l'entreprise : Madame RAYMOND Delphine		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01102022		et clos le : 30092023	
		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		276 142
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		
	TOTAL 1	106	276 142
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		1
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113		
Variation positive des stocks	111		1 761
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	1 762
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121		186 149
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125		40 356
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		2 410
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148		6
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	228 921
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	48 983
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		48 983
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		276 142
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|3

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

(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 *

N° de dépôt

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

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**

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>

(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 30/09/2023

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 29/11/2023

Nom du signataire

M YUNG RODOLPHE

EXPERT COMPTABLE

OGBIC02 - Renseignements fiscaux et transfert de charges au 30/09/2023

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	487			487
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 30/09/2023

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 %	10,00 %	20,00 %	%	%	%	%	
		276 142	203	243 886	32 053					
	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	276 142	203	243 886	32 053					
	Base HT déclarée	276 128	213	243 866	32 049					
	Ecart en base (à justifier)	14	(10)	20	4					
	TVA à régulariser	2	(1)	2	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	291								
44567	Crédit de TVA	16								
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...

