



**A.C.S.E.**  
**AUDIT CONSEIL SYNTHÈSE EXPERTISE**

EXPERTISE COMPTABLE

**Exercice clos le 31 décembre**

**2024**

**COMPTES ANNUELS**

**SAS BIARMOUT**

Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la Compagnie de Bordeaux  
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Aquitaine et Parisienne

Aquilaie - Bâtiment Ambre - rue de la Blancherie  
33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX  
Tél. 05 57 59 22 33 - Fax 05 56 81 81 23 - [www.groupe-acse.fr](http://www.groupe-acse.fr)  
SAS au capital de 624 000 € - Siret : 467 200 119 - TVA : FR33467200119

ACSE RIVE GAUCHE : 2 avenue Descartes - 33160 ST-MÉDARD-EN-JALLES  
Tél. 05 56 05 80 34

ACSE PARIS : 94 rue Notre Dame des Champs - 75006 PARIS  
Tél. 01 43 29 99 89

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>2</b>
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Soldes intermédiaires Production	8
<b>2. Annexe</b>	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19
<b>3. Détail des comptes</b>	<b>20</b>
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	24
Soldes intermédiaires de gestion	27
<b>4. Liasse fiscale</b>	<b>30</b>

# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/06/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS BIARMOUT relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 042 651
Chiffre d'affaires	1 161 213
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>675 446</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ARTIGUES-PRES-BORDEAUX  
Le 12/05/2025

Kévin SALAUN  
Expert - comptable

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	30 000	21 383	8 617	11 617
Fonds commercial (1)	478 500		478 500	478 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 110	61 861	2 249	4 990
Autres immobilisations corporelles	849 658	422 532	427 126	486 203
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 045		8 045	8 045
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 430 313</b>	<b>505 776</b>	<b>924 536</b>	<b>989 355</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	31 120		31 120	24 233
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	3 561		3 561	3 866
Autres créances	31 211		31 211	30 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 150		51 150	56 262
Charges constatées d'avance (3)	1 073		1 073	1 073
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>118 115</b>		<b>118 115</b>	<b>116 052</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 548 428</b>	<b>505 776</b>	<b>1 042 651</b>	<b>1 105 407</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-910 831	-780 924
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>675 446</b>	<b>-129 907</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-230 385</b>	<b>-905 831</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	919 285	907 356
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 787	235 740
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 061	661 394
Dettes fiscales et sociales	206 534	202 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 370	4 469
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 273 036</b>	<b>2 011 238</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 042 651</b>	<b>1 105 407</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	919 284	907 356
(1) Dont à moins d'un an (a)	353 752	1 103 882
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 161 213		1 161 213	1 264 361
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 161 213</b>		<b>1 161 213</b>	<b>1 264 361</b>
Production stockée				
Production immobilisée			16 737	15 745
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 504	1 006
Autres produits			7 435	337
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 188 889</b>	<b>1 281 449</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			336 283	362 417
Variations de stock			-6 886	2 335
Autres achats et charges externes (a)			304 138	365 792
Impôts, taxes et versements assimilés			11 809	20 462
Salaires et traitements			444 711	431 928
Charges sociales			152 042	144 871
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			70 564	73 215
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 313	1 254
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 313 974</b>	<b>1 402 275</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-125 085</b>	<b>-120 826</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 166	9 080
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>6 166</b>	<b>9 080</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-6 166</b>	<b>-9 080</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-131 251</b>	<b>-129 907</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	806 697	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>806 697</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provision		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>806 697</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 995 587</b>	<b>1 281 449</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 320 141</b>	<b>1 411 355</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>675 446</b>	<b>-129 907</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 684	8 562
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Soldes intermédiaires Production

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Production vendue	1 161 213,32	98,58	1 264 361,15	98,77
Production immobilisée	16 737,17	1,42	15 744,62	1,23
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	<b>1 177 950,49</b>	<b>100,00</b>	<b>1 280 105,77</b>	<b>100,00</b>
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>1 177 950,49</b>	<b>100,00</b>	<b>1 280 105,77</b>	<b>100,00</b>
Achats de matières premières et approv.	336 282,78	28,55	362 417,32	28,31
Variation de stocks	-6 886,32	-0,58	2 335,15	0,18
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>848 554,03</b>	<b>72,04</b>	<b>915 353,30</b>	<b>71,51</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>848 554,03</b>	<b>72,04</b>	<b>915 353,30</b>	<b>71,51</b>
Autres achats et charges externes	304 137,65	25,82	365 791,72	28,58
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>544 416,38</b>	<b>46,22</b>	<b>549 561,58</b>	<b>42,93</b>
Impôts, taxes et verst assimilés	11 809,26	1,00	20 462,49	1,60
Charges de personnel	596 753,57	50,66	576 799,44	45,06
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-64 146,45</b>	<b>-5,45</b>	<b>-47 700,35</b>	<b>-3,73</b>
Reprises s/ charges et Transferts	3 504,00	0,30	1 006,20	0,08
Autres produits	7 434,91	0,63	336,68	0,03
Dot. amortissements et provisions	70 564,24	5,99	73 214,71	5,72
Autres charges	1 313,19	0,11	1 254,13	0,10
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-125 084,97</b>	<b>-10,62</b>	<b>-120 826,31</b>	<b>-9,44</b>
Charges financières	6 166,27	0,52	9 080,34	0,71
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-131 251,24</b>	<b>-11,14</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,15</b>
Produits exceptionnels	806 697,39	68,48		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>806 697,39</b>	<b>68,48</b>		
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>675 446,15</b>	<b>57,34</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,15</b>

# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BIARMOUT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 042 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 675 446 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	478 500			478 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 000			30 000
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>508 500</b>			<b>508 500</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 110			64 110
- Installations générales, agencements aménagement divers	725 585	5 745		731 331
- Matériel de transport	10 511			10 511
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 816			107 816
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>908 022</b>	<b>5 745</b>		<b>913 768</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 045			8 045
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8 045</b>			<b>8 045</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 424 567</b>	<b>5 745</b>		<b>1 430 313</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 745		5 745
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>5 745</b>		<b>5 745</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	478 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>478 500</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 383	3 000		21 383
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>18 383</b>	<b>3 000</b>		<b>21 383</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 120	2 741		61 861
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 784	51 837		341 621
- Matériel de transport	6 019	2 102		8 121
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 907	10 884		72 791
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>416 829</b>	<b>67 564</b>		<b>484 393</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>435 212</b>	<b>70 564</b>		<b>505 776</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 43 890 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 045		8 045
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 561	3 561	
Autres	31 211	31 211	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 073	1 073	
<b>Total</b>	<b>43 890</b>	<b>35 845</b>	<b>8 045</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Capitaux propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 273 036 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	919 285	1	919 284	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 061	53 061		
Dettes fiscales et sociales	206 534	206 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	94 157	94 157		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 273 036</b>	<b>353 752</b>	<b>919 284</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	9 787			

#### Charges à payer

	Montant
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	35 300
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	12 715
DIVERS - CHARGES À PAYER	2 200
<b>Total</b>	<b>50 216</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	1 073		
<b>Total</b>	<b>1 073</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
VENTES 5.5%	6 723
VENTES 10%	958 679
VENTES 20%	195 811
<b>TOTAL</b>	<b>1 161 213</b>

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
<b>Amortissements</b>					
Cumul exercices antérieurs			232 656		232 656
Exercice					
<b>Redevances payées</b>			<b>232 656</b>		<b>232 656</b>
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
<b>Redevances restant à payer</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMI	30 000,00		30 000,00	30 000,00
280500000 - AMORTIS. LOGICIELS		21 383,33	-21 383,33	-18 383,33
	30 000,00	21 383,33	8 616,67	11 616,67
Fonds commercial				
207000000 - FONDS COMMERCIAL	478 500,00		478 500,00	478 500,00
	478 500,00		478 500,00	478 500,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	64 109,84		64 109,84	64 109,84
281540000 - AMORT. MAT. ET OUTILLAGE		61 860,85	-61 860,85	-59 119,65
	64 109,84	61 860,85	2 248,99	4 990,19
Autres immobilisations corporelles				
218100000 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉN	731 330,67		731 330,67	725 585,23
218200000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	10 511,00		10 511,00	10 511,00
218300000 - MATÉRIEL DE BUREAU	4 021,87		4 021,87	4 021,87
218400000 - MOBILIER	103 794,27		103 794,27	103 794,27
281810000 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGE		341 620,73	-341 620,73	-289 783,70
281820000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANS		8 120,85	-8 120,85	-6 018,65
281830000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET I		3 236,47	-3 236,47	-2 432,09
281840000 - AMORTIS. MOBILIER		69 554,19	-69 554,19	-59 474,76
	849 657,81	422 532,24	427 125,57	486 203,17
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières				
275100000 - DEPOTS DE GARANTIE	8 045,00		8 045,00	8 045,00
	8 045,00		8 045,00	8 045,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 430 312,65</b>	<b>505 776,42</b>	<b>924 536,23</b>	<b>989 355,03</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
310000000 - STOCKS MATIÈRES PREMIÈRE	31 119,74		31 119,74	24 233,42
	31 119,74		31 119,74	24 233,42
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
411000000 - CLIENTS	3 561,39		3 561,39	3 865,76
	3 561,39		3 561,39	3 865,76
Fournisseurs débiteurs				
401000000 - FOURNISSEURS	9 048,57		9 048,57	14 346,40
409600000 - FOURNISSEURS - EMBALLAGE	2 743,90		2 743,90	2 428,60
	11 792,47		11 792,47	16 775,00
Personnel				
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATION	260,56		260,56	2 949,48
437330000 - PREVOYANCE				2 189,40
437340000 - MUTUELLE	747,17		747,17	610,54
	1 007,73		1 007,73	5 749,42
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445660000 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS	3 681,71		3 681,71	
445800000 - RÉGULARISATION DE TVA				605,00
445860000 - TVA SUR FACTURES NON PARV				295,20
	3 681,71		3 681,71	900,20

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Autres créances				
467120000 - BAYMOUT	14 729,24		14 729,24	7 193,31
	14 729,24		14 729,24	7 193,31
<b>Divers</b>				
Disponibilités				
511100000 - REM CB + CB SCONTACT	5 894,45		5 894,45	19 002,08
511300000 - REM TR + TR SCONTACT	2 096,28		2 096,28	886,05
511400000 - REM AMEX	125,69		125,69	614,80
511500000 - REM ANCV				785,00
511800000 - REM ESPECES	1 840,00		1 840,00	6 965,00
511910000 - UBEREATS	495,35		495,35	2 266,75
512000000 - BANQUE BNP	40 548,31		40 548,31	25 592,51
530000000 - CAISSE	150,00		150,00	150,00
	51 150,08		51 150,08	56 262,19
Charges constatées d'avance				
486000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVA	1 072,60		1 072,60	1 072,60
	1 072,60		1 072,60	1 072,60
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>118 114,96</b>		<b>118 114,96</b>	<b>116 051,90</b>
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 548 427,61</b>	<b>505 776,42</b>	<b>1 042 651,19</b>	<b>1 105 406,93</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel		
101300000 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	5 000,00	5 000,00
	5 000,00	5 000,00
Report à nouveau		
119000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-910 830,98	-780 924,33
	-910 830,98	-780 924,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>675 446,15</b>	<b>-129 906,65</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-230 384,83</b>	<b>-905 830,98</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<i>Emprunts</i>		
164200000 - PRET IMMO 1(1 130 000€)	585 029,09	585 029,09
164300000 - PRET COMPLÉMENTAIRE TRAVAUX 250KE	129 387,09	126 360,43
164400000 - EMPRUNT PGE	104 927,06	102 345,10
164500000 - EMPRUNT PGE2 100KE	99 941,43	93 621,39
	919 284,67	907 356,01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	919 284,67	907 356,01
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455100000 - RAUX & CO	5 000,00	5 000,00
455200000 - C/C MEWNIOUT	4 787,20	230 740,48
	9 787,20	235 740,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 - FOURNISSEURS	53 060,97	652 672,96
408100000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES		8 721,20
	53 060,97	661 394,16
<i>Personnel</i>		
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	28 332,01	31 699,28
428200000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	35 300,27	19 824,36
	63 632,28	51 523,64
<i>Organismes sociaux</i>		
431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	31 216,00	131 778,26
437300000 - RETRAITE	4 107,46	5 964,23
437330000 - PREVOYANCE	667,26	
438200000 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	12 715,26	6 493,94
	48 705,98	144 236,43
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
445510000 - TVA À DÉCAISSER	7 555,00	6 093,00
445800000 - RÉGULARISATION DE TVA	85 162,19	
	92 717,19	6 093,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 478,05	425,19
	1 478,05	425,19
Dettes fiscales et sociales	206 533,50	202 278,26
Autres dettes		
467300000 - DETTE CCSF	82 169,68	
468600000 - DIVERS - CHARGES À PAYER	2 200,00	4 469,00
	84 369,68	4 469,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 273 036,02</b>	<b>2 011 237,91</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 042 651,19</b>	<b>1 105 406,93</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706305000 - VENTES 5.5 %	6 723,05	0,58	9 144,06	0,72	-2 421,01	-26,48
706310000 - VENTES 10 %	958 678,83	82,56	1 047 915,87	82,88	-89 237,04	-8,52
706320000 - VENTES 20 %	195 811,44	16,86	207 301,22	16,40	-11 489,78	-5,54
	1 161 213,32	100,00	1 264 361,15	100,00	-103 147,83	-8,16
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
726400000 - AVANTAGES EN NATURE	16 737,17	1,44	15 744,62	1,25	992,55	6,30
758000000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	7 434,91	0,64	336,68	0,03	7 098,23	NS
791300000 - TRANSFERT DE CHARGES	3 504,00	0,30	1 006,20	0,08	2 497,80	248,24
	27 676,08	2,38	17 087,50	1,35	10 588,58	61,97
<b>Total</b>	<b>1 188 889,40</b>	<b>102,38</b>	<b>1 281 448,65</b>	<b>101,35</b>	<b>-92 559,25</b>	<b>-7,22</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
601100000 - ACHATS PDT 5,5%	141 359,69	12,17	72 618,44	5,74	68 741,25	94,66
601100008 - ACHATS GROUPE 5.5% ALIMEN	137 427,37	11,83	230 084,65	18,20	-92 657,28	-40,27
601200000 - ACHATS PRODUITS 20%	44 083,28	3,80	31 871,32	2,52	12 211,96	38,32
601200008 - ACHATS GROUPE 20%	13 412,44	1,16	27 842,91	2,20	-14 430,47	-51,83
	336 282,78	28,96	362 417,32	28,66	-26 134,54	-7,21
Variation de stock (m.p.)						
603100000 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈ	-6 886,32	-0,59	2 335,15	0,18	-9 221,47	-394,90
	-6 886,32	-0,59	2 335,15	0,18	-9 221,47	-394,90
Autres achats & charges externes						
606110000 - FOURNITURES ELECTRICITÉ	42 319,47	3,64	62 272,61	4,93	-19 953,14	-32,04
606120000 - FOURNITURES EAU	1 951,49	0,17	2 868,58	0,23	-917,09	-31,97
606140000 - FOURNITURES CARBURANT	189,85	0,02			189,85	
606300000 - FOURNITURES DIVERSES EXTE	5 018,84	0,43	2 879,40	0,23	2 139,44	74,30
606300008 - FOURNITURES DIVERSES GRO	114,06	0,01	45,94		68,12	148,28
606320000 - DECORATION (JARDINERIE)	52,75		116,13	0,01	-63,38	-54,58
606320008 - Achats Décorations Groupe	370,62	0,03	1 122,36	0,09	-751,74	-66,98
606330000 - ACHAT VAISSELLES	3 237,19	0,28	4 404,82	0,35	-1 167,63	-26,51
606330008 - ACHAT VAISSELLES GROUPE	1 345,35	0,12	4 014,48	0,32	-2 669,13	-66,49
606350000 - CONSOMMABLES (film, alu, servi	17 719,75	1,53	18 723,39	1,48	-1 003,64	-5,36
606350008 - CONSOMMABLES GROUPE	875,43	0,08	4 243,75	0,34	-3 368,32	-79,37
606370008 - EMBALLAGES GROUPE	1 329,46	0,11	4 890,99	0,39	-3 561,53	-72,82
606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINI	49,58		598,07	0,05	-548,49	-91,71
606500000 - TENUE DU PERSONNEL	209,81	0,02	279,34	0,02	-69,53	-24,89
612210000 - CRÉDIT BAIL CUISINE	4 684,27	0,40	8 562,11	0,68	-3 877,84	-45,29
613120000 - LOCATION MATERIEL DE TRAN	1 037,56	0,09	513,75	0,04	523,81	101,96
613210000 - LOCATION IMMEUBLE EXPLOIT	59 248,23	5,10	79 402,43	6,28	-20 154,20	-25,38
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	191,46	0,02	778,00	0,06	-586,54	-75,39
613500008 - LOCATION TRANCHEUSE GRO	1 190,00	0,10	2 620,00	0,21	-1 430,00	-54,58
613511000 - LOCATION TPE	780,00	0,07	780,00	0,06		
613517000 - LOCATION CAISSE ETC	3 316,00	0,29	2 944,80	0,23	371,20	12,61
614100000 - CHARGES LOCATIVES	7 713,53	0,66	6 937,11	0,55	776,42	11,19
615210000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	477,39	0,04			477,39	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615540000 - ENTRETIEN CUISINE	464,58	0,04	5 333,07	0,42	-4 868,49	-91,29
615580000 - ENTRETIEN DIVERS MOBILIER	3 277,70	0,28	2 777,39	0,22	500,31	18,01
615600000 - MAINTENANCE	2 145,92	0,18			2 145,92	
615610000 - TRAITEMENT NUISIBLES	1 037,10	0,09	982,86	0,08	54,24	5,52
615620000 - ZEST HELLO SOFWARE	468,00	0,04	468,00	0,04		
615630000 - MP INCENDIE	120,20	0,01	280,40	0,02	-160,20	-57,13
615640000 - RH SUITE	2 220,00	0,19	2 120,00	0,17	100,00	4,72
615650000 - NETTOYAGE LOCAUX	180,00	0,02			180,00	
615660000 - ENTRETIEN SANITAIRE ET SEC	3 448,01	0,30	3 363,94	0,27	84,07	2,50
615670000 - MAINTENANCE CAISSE ETC	340,00	0,03			340,00	
616110000 - ASSURANCES EXPLOITATIONS	5 201,29	0,45	6 825,93	0,54	-1 624,64	-23,80
622600000 - HONORAIRES	1 250,00	0,11			1 250,00	
622610000 - HONORAIRES DIVERS	1 167,00	0,10	9 693,00	0,77	-8 526,00	-87,96
622611000 - Cabinet Comptable ACSE	3 299,00	0,28	2 750,00	0,22	549,00	19,96
622612000 - Commissariat aux Comptes			3 141,50	0,25	-3 141,50	-100,00
622621000 - CABINET SOCIAL	634,86	0,05			634,86	
622640000 - HONORAIRES LITIGES	2 715,00	0,23			2 715,00	
622700000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE	80,00	0,01			80,00	
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	10 514,40	0,91	3 675,00	0,29	6 839,40	186,11
623700000 - Publications	1 845,72	0,16	2 860,19	0,23	-1 014,47	-35,47
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	11 795,96	1,02	13 679,05	1,08	-1 883,09	-13,77
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 987,17	0,17	1 333,50	0,11	653,67	49,02
626100000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	1 536,07	0,13	1 542,57	0,12	-6,50	-0,42
626200000 - FRAIS POSTAUX	391,48	0,03	158,87	0,01	232,61	146,42
627100000 - Services Bancaires	5 708,54	0,49	5 245,55	0,41	462,99	8,83
627300000 - COMMISSIONS CB	5 108,88	0,44	5 757,46	0,46	-648,58	-11,27
627810000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAUR	3 395,05	0,29	3 040,10	0,24	354,95	11,68
627811000 - COMMISSIONS UBER	36 876,63	3,18	39 070,28	3,09	-2 193,65	-5,61
628100000 - COTISATION CGA	57,00				57,00	
628120000 - ENLEVEMENT DECHETS PONC	1 402,00	0,12	339,00	0,03	1 063,00	313,57
628200008 - SOUS TRAITANCE ADM	42 048,00	3,62	42 048,00	3,33		
628500000 - PRESTATIONS ECOLEMOUT			308,00	0,02	-308,00	-100,00
<b>Total</b>	<b>304 137,65</b>	<b>26,19</b>	<b>365 791,72</b>	<b>28,93</b>	<b>-61 654,07</b>	<b>-16,85</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>555 355,29</b>	<b>47,83</b>	<b>550 904,46</b>	<b>43,57</b>	<b>4 450,83</b>	<b>0,81</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 862,07	0,25	2 884,31	0,23	-22,24	-0,77
633300000 - FORMATION CONTINUE (ORGA	4 523,19	0,39	2 738,18	0,22	1 785,01	65,19
635110000 - CONTRIBUT° ÉCONOMIQUE T	4 424,00	0,38	5 003,00	0,40	-579,00	-11,57
637800000 - TAXES DIVERSES			9 837,00	0,78	-9 837,00	-100,00
	<b>11 809,26</b>	<b>1,02</b>	<b>20 462,49</b>	<b>1,62</b>	<b>-8 653,23</b>	<b>-42,29</b>
Salaires et Traitements						
641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	367 705,79	31,67	365 795,53	28,93	1 910,26	0,52
641110000 - HEURES SUPPLEMENTAIRES	29 596,22	2,55	24 809,30	1,96	4 786,92	19,29
641200000 - CONGÉS PAYÉS	15 475,91	1,33	5 898,51	0,47	9 577,40	162,37
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 867,59	0,94	16 646,27	1,32	-5 778,68	-34,71
641410000 - INDEMNITES DE RUPTURE	3 500,00	0,30	1 186,73	0,09	2 313,27	194,93
641700000 - AVANTAGES EN NATURE	17 565,96	1,51	17 591,90	1,39	-25,94	-0,15
	<b>444 711,47</b>	<b>38,30</b>	<b>431 928,24</b>	<b>34,16</b>	<b>12 783,23</b>	<b>2,96</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Charges sociales</b>						
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	115 832,81	9,98	109 241,37	8,64	6 591,44	6,03
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 381,00	0,46	5 191,93	0,41	189,07	3,64
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE	22 987,70	1,98	22 693,84	1,79	293,86	1,29
645800000 - C.S. CONGES A PAYER	6 271,32	0,54	2 141,72	0,17	4 129,60	192,82
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	1 569,27	0,14	5 602,34	0,44	-4 033,07	-71,99
	152 042,10	13,09	144 871,20	11,46	7 170,90	4,95
<b>Amortissements et provisions</b>						
681110000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCO	3 000,00	0,26	3 000,00	0,24		
681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP	67 564,24	5,82	70 214,71	5,55	-2 650,47	-3,77
	70 564,24	6,08	73 214,71	5,79	-2 650,47	-3,62
<b>Autres charges</b>						
651600000 - Droits d'Auteur	1 312,95	0,11	1 254,13	0,10	58,82	4,69
658000000 - CHARGES DIVERSES GESTION	0,24				0,24	
	1 313,19	0,11	1 254,13	0,10	59,06	4,71
<b>Total</b>	<b>680 440,26</b>	<b>58,60</b>	<b>671 730,77</b>	<b>53,13</b>	<b>8 709,49</b>	<b>1,30</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-125 084,97</b>	<b>-10,77</b>	<b>-120 826,31</b>	<b>-9,56</b>	<b>-4 258,66</b>	<b>3,52</b>
<b>Produits financiers</b>						
<b>Charges financières</b>						
661160000 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET	6 166,27	0,53	9 080,34	0,72	-2 914,07	-32,09
	6 166,27	0,53	9 080,34	0,72	-2 914,07	-32,09
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 166,27</b>	<b>-0,53</b>	<b>-9 080,34</b>	<b>-0,72</b>	<b>2 914,07</b>	<b>-32,09</b>
<b>Opérations en commun</b>						
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-131 251,24</b>	<b>-11,30</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,27</b>	<b>-1 344,59</b>	<b>1,04</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
771800000 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. D	806 697,39	69,47			806 697,39	
	806 697,39	69,47			806 697,39	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>806 697,39</b>	<b>69,47</b>			<b>806 697,39</b>	
<b>Participation des salariés</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>675 446,15</b>	<b>58,17</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,27</b>	<b>805 352,80</b>	<b>-619,95</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Production vendue</b>						
706305000 - VENTES 5.5 %	6 723,05	0,57	9 144,06	0,71	-2 421,01	-26,48
706310000 - VENTES 10 %	958 678,83	81,39	1 047 915,87	81,86	-89 237,04	-8,52
706320000 - VENTES 20 %	195 811,44	16,62	207 301,22	16,19	-11 489,78	-5,54
	<b>1 161 213,32</b>	<b>98,58</b>	<b>1 264 361,15</b>	<b>98,77</b>	<b>-103 147,83</b>	<b>-8,16</b>
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
726400000 - AVANTAGES EN NATURE	16 737,17	1,42	15 744,62	1,23	992,55	6,30
	16 737,17	1,42	15 744,62	1,23	992,55	6,30
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	<b>1 177 950,49</b>	<b>100,00</b>	<b>1 280 105,77</b>	<b>100,00</b>	<b>-102 155,28</b>	<b>-7,98</b>
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>1 177 950,49</b>	<b>100,00</b>	<b>1 280 105,77</b>	<b>100,00</b>	<b>-102 155,28</b>	<b>-7,98</b>
<b>Achats de matières premières et approv.</b>						
601100000 - ACHATS PDT 5,5%	141 359,69	12,00	72 618,44	5,67	68 741,25	94,66
601100008 - ACHATS GROUPE 5.5% ALIMEN	137 427,37	11,67	230 084,65	17,97	-92 657,28	-40,27
601200000 - ACHATS PRODUITS 20%	44 083,28	3,74	31 871,32	2,49	12 211,96	38,32
601200008 - ACHATS GROUPE 20%	13 412,44	1,14	27 842,91	2,18	-14 430,47	-51,83
	<b>336 282,78</b>	<b>28,55</b>	<b>362 417,32</b>	<b>28,31</b>	<b>-26 134,54</b>	<b>-7,21</b>
<b>Variation de stocks</b>						
603100000 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈ	-6 886,32	-0,58	2 335,15	0,18	-9 221,47	-394,90
	-6 886,32	-0,58	2 335,15	0,18	-9 221,47	-394,90
<b>Sous-traitance directe</b>						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>848 554,03</b>	<b>72,04</b>	<b>915 353,30</b>	<b>71,51</b>	<b>-66 799,27</b>	<b>-7,30</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>848 554,03</b>	<b>72,04</b>	<b>915 353,30</b>	<b>71,51</b>	<b>-66 799,27</b>	<b>-7,30</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>						
606110000 - FOURNITURES ELECTRICITÉ	42 319,47	3,59	62 272,61	4,86	-19 953,14	-32,04
606120000 - FOURNITURES EAU	1 951,49	0,17	2 868,58	0,22	-917,09	-31,97
606140000 - FOURNITURES CARBURANT	189,85	0,02			189,85	
606300000 - FOURNITURES DIVERSES EXTE	5 018,84	0,43	2 879,40	0,22	2 139,44	74,30
606300008 - FOURNITURES DIVERSES GRO	114,06	0,01	45,94		68,12	148,28
606320000 - DECORATION (JARDINERIE)	52,75		116,13	0,01	-63,38	-54,58
606320008 - Achats Décorations Groupe	370,62	0,03	1 122,36	0,09	-751,74	-66,98
606330000 - ACHAT VAISSELLES	3 237,19	0,27	4 404,82	0,34	-1 167,63	-26,51
606330008 - ACHAT VAISSELLES GROUPE	1 345,35	0,11	4 014,48	0,31	-2 669,13	-66,49
606350000 - CONSOMMABLES (film, alu, servi	17 719,75	1,50	18 723,39	1,46	-1 003,64	-5,36
606350008 - CONSOMMABLES GROUPE	875,43	0,07	4 243,75	0,33	-3 368,32	-79,37
606370008 - EMBALLAGES GROUPE	1 329,46	0,11	4 890,99	0,38	-3 561,53	-72,82
606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINI	49,58		598,07	0,05	-548,49	-91,71
606500000 - TENUE DU PERSONNEL	209,81	0,02	279,34	0,02	-69,53	-24,89
612210000 - CRÉDIT BAIL CUISINE	4 684,27	0,40	8 562,11	0,67	-3 877,84	-45,29
613120000 - LOCATION MATERIEL DE TRAN	1 037,56	0,09	513,75	0,04	523,81	101,96
613210000 - LOCATION IMMEUBLE EXPLOIT	59 248,23	5,03	79 402,43	6,20	-20 154,20	-25,38
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	191,46	0,02	778,00	0,06	-586,54	-75,39
613500008 - LOCATION TRANCHEUSE GRO	1 190,00	0,10	2 620,00	0,20	-1 430,00	-54,58

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613511000 - LOCATION TPE	780,00	0,07	780,00	0,06		
613517000 - LOCATION CAISSE ETC	3 316,00	0,28	2 944,80	0,23	371,20	12,61
614100000 - CHARGES LOCATIVES	7 713,53	0,65	6 937,11	0,54	776,42	11,19
615210000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	477,39	0,04			477,39	
615540000 - ENTRETIEN CUISINE	464,58	0,04	5 333,07	0,42	-4 868,49	-91,29
615580000 - ENTRETIEN DIVERS MOBILIER	3 277,70	0,28	2 777,39	0,22	500,31	18,01
615600000 - MAINTENANCE	2 145,92	0,18			2 145,92	
615610000 - TRAITEMENT NUISIBLES	1 037,10	0,09	982,86	0,08	54,24	5,52
615620000 - ZEST HELLO SOFTWARE	468,00	0,04	468,00	0,04		
615630000 - MP INCENDIE	120,20	0,01	280,40	0,02	-160,20	-57,13
615640000 - RH SUITE	2 220,00	0,19	2 120,00	0,17	100,00	4,72
615650000 - NETTOYAGE LOCAUX	180,00	0,02			180,00	
615660000 - ENTRETIEN SANITAIRE ET SEC	3 448,01	0,29	3 363,94	0,26	84,07	2,50
615670000 - MAINTENANCE CAISSE ETC	340,00	0,03			340,00	
616110000 - ASSURANCES EXPLOITATIONS	5 201,29	0,44	6 825,93	0,53	-1 624,64	-23,80
622600000 - HONORAIRES	1 250,00	0,11			1 250,00	
622610000 - HONORAIRES DIVERS	1 167,00	0,10	9 693,00	0,76	-8 526,00	-87,96
622611000 - Cabinet Comptable ACSE	3 299,00	0,28	2 750,00	0,21	549,00	19,96
622612000 - Commissariat aux Comptes			3 141,50	0,25	-3 141,50	-100,00
622621000 - CABINET SOCIAL	634,86	0,05			634,86	
622640000 - HONORAIRES LITIGES	2 715,00	0,23			2 715,00	
622700000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE	80,00	0,01			80,00	
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	10 514,40	0,89	3 675,00	0,29	6 839,40	186,11
623700000 - Publications	1 845,72	0,16	2 860,19	0,22	-1 014,47	-35,47
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	11 795,96	1,00	13 679,05	1,07	-1 883,09	-13,77
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 987,17	0,17	1 333,50	0,10	653,67	49,02
626100000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	1 536,07	0,13	1 542,57	0,12	-6,50	-0,42
626200000 - FRAIS POSTAUX	391,48	0,03	158,87	0,01	232,61	146,42
627100000 - Services Bancaires	5 708,54	0,48	5 245,55	0,41	462,99	8,83
627300000 - COMMISSIONS CB	5 108,88	0,43	5 757,46	0,45	-648,58	-11,27
627810000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAUR	3 395,05	0,29	3 040,10	0,24	354,95	11,68
627811000 - COMMISSIONS UBER	36 876,63	3,13	39 070,28	3,05	-2 193,65	-5,61
628100000 - COTISATION CGA	57,00				57,00	
628120000 - ENLEVEMENT DECHETS PONC	1 402,00	0,12	339,00	0,03	1 063,00	313,57
628200008 - SOUS TRAITANCE ADM	42 048,00	3,57	42 048,00	3,28		
628500000 - PRESTATIONS ECOLEMOUT			308,00	0,02	-308,00	-100,00
	304 137,65	25,82	365 791,72	28,58	-61 654,07	-16,85
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>544 416,38</b>	<b>46,22</b>	<b>549 561,58</b>	<b>42,93</b>	<b>-5 145,20</b>	<b>-0,94</b>
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés						
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 862,07	0,24	2 884,31	0,23	-22,24	-0,77
633300000 - FORMATION CONTINUE (ORGA	4 523,19	0,38	2 738,18	0,21	1 785,01	65,19
635110000 - CONTRIBUT° ÉCONOMIQUE T	4 424,00	0,38	5 003,00	0,39	-579,00	-11,57
637800000 - TAXES DIVERSES			9 837,00	0,77	-9 837,00	-100,00
	11 809,26	1,00	20 462,49	1,60	-8 653,23	-42,29
Charges de personnel						
641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	367 705,79	31,22	365 795,53	28,58	1 910,26	0,52
641110000 - HEURES SUPPLEMENTAIRES	29 596,22	2,51	24 809,30	1,94	4 786,92	19,29
641200000 - CONGÉS PAYÉS	15 475,91	1,31	5 898,51	0,46	9 577,40	162,37
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 867,59	0,92	16 646,27	1,30	-5 778,68	-34,71

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
641410000 - INDEMNITES DE RUPTURE	3 500,00	0,30	1 186,73	0,09	2 313,27	194,93
641700000 - AVANTAGES EN NATURE	17 565,96	1,49	17 591,90	1,37	-25,94	-0,15
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	115 832,81	9,83	109 241,37	8,53	6 591,44	6,03
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 381,00	0,46	5 191,93	0,41	189,07	3,64
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE	22 987,70	1,95	22 693,84	1,77	293,86	1,29
645800000 - C.S. CONGES A PAYER	6 271,32	0,53	2 141,72	0,17	4 129,60	192,82
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	1 569,27	0,13	5 602,34	0,44	-4 033,07	-71,99
	596 753,57	50,66	576 799,44	45,06	19 954,13	3,46
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-64 146,45</b>	<b>-5,45</b>	<b>-47 700,35</b>	<b>-3,73</b>	<b>-16 446,10</b>	<b>34,48</b>
Reprises s/ charges et Transferts						
791300000 - TRANSFERT DE CHARGES	3 504,00	0,30	1 006,20	0,08	2 497,80	248,24
	3 504,00	0,30	1 006,20	0,08	2 497,80	248,24
Autres produits						
758000000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	7 434,91	0,63	336,68	0,03	7 098,23	NS
	7 434,91	0,63	336,68	0,03	7 098,23	NS
Dot. amortissements et provisions						
681110000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCO	3 000,00	0,25	3 000,00	0,23		
681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP	67 564,24	5,74	70 214,71	5,49	-2 650,47	-3,77
	70 564,24	5,99	73 214,71	5,72	-2 650,47	-3,62
Autres charges						
651600000 - Droits d'Auteur	1 312,95	0,11	1 254,13	0,10	58,82	4,69
658000000 - CHARGES DIVERSES GESTION	0,24				0,24	
	1 313,19	0,11	1 254,13	0,10	59,06	4,71
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-125 084,97</b>	<b>-10,62</b>	<b>-120 826,31</b>	<b>-9,44</b>	<b>-4 258,66</b>	<b>3,52</b>
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
661160000 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET	6 166,27	0,52	9 080,34	0,71	-2 914,07	-32,09
	6 166,27	0,52	9 080,34	0,71	-2 914,07	-32,09
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-131 251,24</b>	<b>-11,14</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,15</b>	<b>-1 344,59</b>	<b>1,04</b>
Produits exceptionnels						
771800000 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. D	806 697,39	68,48			806 697,39	
	806 697,39	68,48			806 697,39	
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>806 697,39</b>	<b>68,48</b>			<b>806 697,39</b>	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>675 446,15</b>	<b>57,34</b>	<b>-129 906,65</b>	<b>-10,15</b>	<b>805 352,80</b>	<b>-619,95</b>