



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

EXPERTISE COMPTABLE

Exercice clos le 31 décembre

2023

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

Aquilae - 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
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

1. Comptes annuels	2
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
2. Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20
3. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	25
Soldes intermédiaires de gestion	28
4. Liasse fiscale	31

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	1 105 407
Chiffre d'affaires	1 264 361
Résultat net comptable (Perte)	-129 907

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

Fait à ARTIGUES-PRES-BORDEAUX

Le 15/04/2024

Kévin SALAUN
Expert - comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	30 000	18 383	11 617	14 617
Fonds commercial (1)	478 500		478 500	478 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 110	59 120	4 990	10 778
Autres immobilisations corporelles	843 912	357 709	486 203	548 605
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 045		8 045	8 045
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 424 567	435 212	989 355	1 060 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 233		24 233	26 569
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 866		3 866	1 431
Autres créances	30 618		30 618	5 831
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	56 262		56 262	42 177
Charges constatées d'avance (3)	1 073		1 073	1 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	116 052		116 052	77 080
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 540 619	435 212	1 105 407	1 137 625
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
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	-780 924	-529 614
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-129 907	-251 310
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-905 831	-775 924
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	907 356	903 148
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235 740	225 740
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	661 394	666 332
Dettes fiscales et sociales	202 278	117 329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 469	1 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 011 238	1 913 549
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 105 407	1 137 625
(1) Dont à plus d'un an (a)	907 356	903 148
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 103 882	1 010 401
(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.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 264 361		1 264 361	1 195 950
Chiffre d'affaires net	1 264 361		1 264 361	1 195 950
Production stockée				
Production immobilisée			15 745	17 109
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 006	
Autres produits			337	352
Total produits d'exploitation (I)			1 281 449	1 213 410
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			362 417	370 751
Variations de stock			2 335	10 213
Autres achats et charges externes (a)			365 792	343 579
Impôts, taxes et versements assimilés			20 462	6 680
Salaires et traitements			431 928	424 052
Charges sociales			144 871	146 420
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			73 215	80 059
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 254	59 584
Total charges d'exploitation (II)			1 402 275	1 441 337
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-120 826	-227 926
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 080	11 943
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 080	11 943
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 080	-11 943
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-129 907	-239 869

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		11 441
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provision		
Total charges exceptionnelles (VIII)		11 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-11 441
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 281 449	1 213 410
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 411 355	1 464 721
BENEFICE OU PERTE	-129 907	-251 310
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 562	46 709
- 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 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	1 264 361,15	98,77	1 195 950,19	98,59
Production immobilisée	15 744,62	1,23	17 108,62	1,41
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	1 280 105,77	100,00	1 213 058,81	100,00
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 280 105,77	100,00	1 213 058,81	100,00
Achats de matières premières et approv.	362 417,32	28,31	370 750,93	30,56
Variation de stocks	2 335,15	0,18	10 213,04	0,84
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	915 353,30	71,51	832 094,84	68,59
MARGE BRUTE GLOBALE	915 353,30	71,51	832 094,84	68,59
Autres achats et charges externes	365 791,72	28,58	343 578,59	28,32
VALEUR AJOUTEE	549 561,58	42,93	488 516,25	40,27
Impôts, taxes et verst assimilés	20 462,49	1,60	6 679,66	0,55
Charges de personnel	576 799,44	45,06	570 472,01	47,03
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-47 700,35	-3,73	-88 635,42	-7,31
Reprises s/ charges et Transferts	1 006,20	0,08		
Autres produits	336,68	0,03	351,68	0,03
Dot. amortissements et provisions	73 214,71	5,72	80 058,94	6,60
Autres charges	1 254,13	0,10	59 583,64	4,91
RESULTAT D'EXPLOITATION	-120 826,31	-9,44	-227 926,32	-18,79
Charges financières	9 080,34	0,71	11 942,82	0,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-129 906,65	-10,15	-239 869,14	-19,77
Charges exceptionnelles			11 440,94	0,94
Résultat exceptionnel			-11 440,94	-0,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	-129 906,65	-10,15	-251 310,08	-20,72

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BIARMOUT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 105 407 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 129 907 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence demeurent un événement majeur.

L'entreprise poursuit ses actions sur le plan de continuation mis en œuvre depuis 2021. Ces mesures ont permis de pallier aux impacts négatifs de la crise sanitaire.

Le principe comptable de continuité d'exploitation a été maintenu. Ce dernier est subordonné :

- aux effets positifs attendus des actions portant sur l'amélioration de la performance financière de la société ;
- aux mesures de réduction du besoin en fonds de roulement ;
- à l'issue positive des négociations en cours à date d'arrêté des comptes portant sur la restructuration de la dette (étalement du PGE et plan de réduction des financements courts termes compatibles avec la situation financières de la société). Les prévisions d'activité et de trésorerie ainsi établies par la direction montrent que les rééchelonnements sollicités devraient permettre à la société de faire face à ses obligations au titre des 12 prochains mois.

Aide consentie par Mewniout via des apports en compte courant pour un solde de 230 740.48 € au 31/12/2023.

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
Immobilisations incorporelles	508 500			508 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 110			64 110
- Installations générales, agencements aménagements divers	723 560	2 025		725 585
- 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				
Immobilisations corporelles	905 997	2 025		908 022
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 045			8 045
Immobilisations financières	8 045			8 045
ACTIF IMMOBILISE	1 422 542	2 025		1 424 567

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 025		2 025
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 025		2 025
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	478 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	478 500

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	15 383	3 000		18 383
Immobilisations incorporelles	15 383	3 000		18 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 332	5 788		59 120
- Installations générales, agencements aménagements divers	238 521	51 262		289 784
- Matériel de transport	3 916	2 102		6 019
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 845	11 062		61 907
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	346 614	70 215		416 829
ACTIF IMMOBILISE	361 997	73 215		435 212

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 43 601 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 045		8 045
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 866	3 866	
Autres	30 618	30 618	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 073	1 073	
Total	43 601	35 556	8 045
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 2 011 238 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	907 356		907 356	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	661 394	661 394		
Dettes fiscales et sociales	202 278	202 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	240 209	240 209		
Produits constatés d'avance				
Total	2 011 238	1 103 882	907 356	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	235 740			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 721
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	19 824
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	6 494
DIVERS - CHARGES À PAYER	4 469
Total	39 509

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	1 073		
Total	1 073		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
VENTES 5.5%	9 144
VENTES 10%	1 047 916
VENTES 20%	207 301
VENTES PRESTATION SERVICES	
TOTAL	1 264 361

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs			193 732		193 732
Exercice			38 924		38 924
Redevances payées			232 656		232 656
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMI	30 000,00		30 000,00	30 000,00
280500000 - AMORTIS. LOGICIELS		18 383,33	-18 383,33	-15 383,33
	30 000,00	18 383,33	11 616,67	14 616,67
Fonds commercial				
207000000 - FONDS COMMERCIAL	478 500,00		478 500,00	478 500,00
	478 500,00		478 500,00	478 500,00
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	64 109,84		64 109,84	64 109,84
281540000 - AMORT. MAT. ET OUTILLAGE		59 119,65	-59 119,65	-53 331,68
	64 109,84	59 119,65	4 990,19	10 778,16
Autres immobilisations corporelles				
218100000 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉN	725 585,23		725 585,23	723 560,27
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		289 783,70	-289 783,70	-238 521,30
281820000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANS		6 018,65	-6 018,65	-3 916,45
281830000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET I		2 432,09	-2 432,09	-1 627,71
281840000 - AMORTIS. MOBILIER		59 474,76	-59 474,76	-49 217,00
	843 912,37	357 709,20	486 203,17	548 604,95
Immobilisations financières				
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
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 424 567,21	435 212,18	989 355,03	1 060 544,78
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310000000 - STOCKS MATIÈRES PREMIÈRE	24 233,42		24 233,42	26 568,57
	24 233,42		24 233,42	26 568,57
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000000 - CLIENTS	3 865,76		3 865,76	1 431,35
	3 865,76		3 865,76	1 431,35
Fournisseurs débiteurs				
401000000 - FOURNISSEURS	14 346,40		14 346,40	90,00
409600000 - FOURNISSEURS - EMBALLAGE	2 428,60		2 428,60	1 916,60
	16 775,00		16 775,00	2 006,60
Personnel				
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATION	2 949,48		2 949,48	1 850,62
437330000 - PREVOYANCE	2 189,40		2 189,40	620,58
437340000 - MUTUELLE	610,54		610,54	1 342,43
	5 749,42		5 749,42	3 813,63
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445711000 - TVA COLLECTÉE 5.5				0,06
445711200 - TVA COLLECTÉE 10				7,62
445711300 - TVA COLLECTÉE 20				2,85
445800000 - RÉGULARISATION DE TVA	605,00		605,00	
445860000 - TVA SUR FACTURES NON PARV	295,20		295,20	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Autres créances	900,20		900,20	10,53
467120000 - BAYMOUT	7 193,31		7 193,31	
Divers	7 193,31		7 193,31	
Disponibilités				
511100000 - REM CB + CB SCONTACT	19 002,08		19 002,08	8 523,10
511300000 - REM TR + TR SCONTACT	886,05		886,05	4 004,58
511400000 - REM AMEX	614,80		614,80	714,30
511500000 - REM ANCV	785,00		785,00	2 915,00
511800000 - REM ESPECES	6 965,00		6 965,00	11 270,00
511910000 - UBEREATS	2 266,75		2 266,75	1 783,70
512000000 - BANQUE BNP	25 592,51		25 592,51	12 816,30
530000000 - CAISSE	150,00		150,00	150,00
	56 262,19		56 262,19	42 176,98
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
TOTAL ACTIF CIRCULANT	116 051,90		116 051,90	77 080,26
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 540 619,11	435 212,18	1 105 406,93	1 137 625,04

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
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)	-780 924,33	-529 614,25
	-780 924,33	-529 614,25
Résultat de l'exercice	-129 906,65	-251 310,08
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-905 830,98	-775 924,33
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>		
164200000 - PRET IMMO 1(1 130 000€)	585 029,09	571 401,79
164300000 - PRET COMPLÉMENTAIRE TRAVAUX 250K€	126 360,43	129 383,88
164400000 - EMPRUNT PGE	102 345,10	102 362,53
164500000 - EMPRUNT PGE2 100K€	93 621,39	100 000,00
	907 356,01	903 148,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	907 356,01	903 148,20
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455100000 - RAUX & CO	5 000,00	5 000,00
455200000 - C/C MEWNIOUT	230 740,48	220 740,48
	235 740,48	225 740,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 - FOURNISSEURS	652 672,96	666 332,10
408100000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 721,20	
	661 394,16	666 332,10
<i>Personnel</i>		
421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	31 699,28	21 856,30
428200000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	19 824,36	13 925,85
	51 523,64	35 782,15
<i>Organismes sociaux</i>		
431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	131 778,26	47 313,00
437300000 - RETRAITE	5 964,23	23 658,70
438200000 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	6 493,94	4 352,22
	144 236,43	75 323,92
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
445510000 - TVA À DÉCAISSER	6 093,00	1 572,00
445660000 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES		44,73
445800000 - RÉGULARISATION DE TVA		3 599,00
	6 093,00	5 215,73
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	425,19	1 006,79
	425,19	1 006,79
Dettes fiscales et sociales	202 278,26	117 328,59
Autres dettes		
468600000 - DIVERS - CHARGES À PAYER	4 469,00	1 000,00
	4 469,00	1 000,00
TOTAL DETTES	2 011 237,91	1 913 549,37
TOTAL PASSIF	1 105 406,93	1 137 625,04

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706305000 - VENTES 5.5 %	9 144,06	0,72	13 030,59	1,09	-3 886,53	-29,83
706310000 - VENTES 10 %	1 047 915,87	82,88	982 468,64	82,15	65 447,23	6,66
706320000 - VENTES 20 %	207 301,22	16,40	200 450,96	16,76	6 850,26	3,42
	1 264 361,15	100,00	1 195 950,19	100,00	68 410,96	5,72
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
726400000 - AVANTAGES EN NATURE	15 744,62	1,25	17 108,62	1,43	-1 364,00	-7,97
758000000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	336,68	0,03	351,68	0,03	-15,00	-4,27
791300000 - TRANSFERT DE CHARGES	1 006,20	0,08			1 006,20	
	17 087,50	1,35	17 460,30	1,46	-372,80	-2,14
Total	1 281 448,65	101,35	1 213 410,49	101,46	68 038,16	5,61
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
601100000 - ACHATS PDT 5,5%	72 618,44	5,74	67 822,76	5,67	4 795,68	7,07
601100008 - ACHATS GROUPE 5.5% ALIMEN	230 084,65	18,20	246 380,80	20,60	-16 296,15	-6,61
601200000 - ACHATS PRODUITS 20%	31 871,32	2,52	9 480,99	0,79	22 390,33	236,16
601200008 - ACHATS GROUPE 20%	27 842,91	2,20	47 066,38	3,94	-19 223,47	-40,84
	362 417,32	28,66	370 750,93	31,00	-8 333,61	-2,25
Variation de stock (m.p.)						
603100000 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈ	2 335,15	0,18	10 213,04	0,85	-7 877,89	-77,14
	2 335,15	0,18	10 213,04	0,85	-7 877,89	-77,14
Autres achats & charges externes						
606110000 - FOURNITURES ELECTRICITÉ	62 272,61	4,93	24 966,84	2,09	37 305,77	149,42
606120000 - FOURNITURES EAU	2 868,58	0,23	3 128,49	0,26	-259,91	-8,31
606140000 - FOURNITURES CARBURANT			226,74	0,02	-226,74	-100,00
606300000 - FOURNITURES DIVERSES EXTE	2 879,40	0,23	2 832,37	0,24	47,03	1,66
606300008 - FOURNITURES DIVERSES GRO	45,94		934,04	0,08	-888,10	-95,08
606320000 - DECORATION (JARDINERIE)	116,13	0,01	460,56	0,04	-344,43	-74,79
606320008 - Achats Décorations Groupe	1 122,36	0,09	1 589,47	0,13	-467,11	-29,39
606330000 - ACHAT VAISSELLES	4 404,82	0,35	1 027,46	0,09	3 377,36	328,71
606330008 - ACHAT VAISSELLES GROUPE	4 014,48	0,32	4 712,26	0,39	-697,78	-14,81
606340000 - PETIT ELECTROMENAGER			1 371,86	0,11	-1 371,86	-100,00
606350000 - CONSOMMABLES (film, alu, servi	18 723,39	1,48	13 366,73	1,12	5 356,66	40,07
606350008 - CONSOMMABLES GROUPE	4 243,75	0,34	2 407,79	0,20	1 835,96	76,25
606370000 - Emballages			1,78		-1,78	-100,00
606370008 - EMBALLAGES GROUPE	4 890,99	0,39	5 097,25	0,43	-206,26	-4,05
606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINI	598,07	0,05	222,62	0,02	375,45	168,65
606500000 - TENUE DU PERSONNEL	279,34	0,02	3 608,62	0,30	-3 329,28	-92,26
612210000 - CRÉDIT BAIL CUISINE	8 562,11	0,68	46 708,56	3,91	-38 146,45	-81,67
613120000 - LOCATION MATERIEL DE TRAN	513,75	0,04	190,37	0,02	323,38	169,87
613210000 - LOCATION IMMEUBLE EXPLOIT	79 402,43	6,28	74 922,60	6,26	4 479,83	5,98
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	778,00	0,06			778,00	
613500008 - LOCATION TRANCHEUSE GRO	2 620,00	0,21	2 570,00	0,21	50,00	1,95
613511000 - LOCATION TPE	780,00	0,06	780,00	0,07		
613516000 - LOCATION MATERIEL CORHOPI			8 580,80	0,72	-8 580,80	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613517000 - LOCATION CAISSE ETC	2 944,80	0,23	5 962,14	0,50	-3 017,34	-50,61
614100000 - CHARGES LOCATIVES	6 937,11	0,55	9 664,46	0,81	-2 727,35	-28,22
615210000 - ENTRETIEN IMMOBILIER			1 939,00	0,16	-1 939,00	-100,00
615540000 - ENTRETIEN CUISINE	5 333,07	0,42	7 344,21	0,61	-2 011,14	-27,38
615580000 - ENTRETIEN DIVERS MOBILIER	2 777,39	0,22	4 296,33	0,36	-1 518,94	-35,35
615610000 - TRAITEMENT NUISIBLES	982,86	0,08	809,94	0,07	172,92	21,35
615620000 - ZEST HELLO SOFTWARE	468,00	0,04	468,00	0,04		
615630000 - MP INCENDIE	280,40	0,02			280,40	
615640000 - RH SUITE	2 120,00	0,17	1 980,00	0,17	140,00	7,07
615660000 - ENTRETIEN SANITAIRE ET SEC	3 363,94	0,27	3 475,92	0,29	-111,98	-3,22
616110000 - ASSURANCES EXPLOITATIONS	6 825,93	0,54	8 652,14	0,72	-1 826,21	-21,11
616160000 - ASSURANCE / EMPRUNTS			63,82	0,01	-63,82	-100,00
622610000 - HONORAIRES DIVERS	9 693,00	0,77	2 100,00	0,18	7 593,00	361,57
622611000 - Cabinet Comptable ACSE	2 750,00	0,22	2 904,67	0,24	-154,67	-5,32
622612000 - Commissariat aux Comptes	3 141,50	0,25	3 090,00	0,26	51,50	1,67
622700000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE			99,40	0,01	-99,40	-100,00
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	3 675,00	0,29			3 675,00	
623700000 - Publications	2 860,19	0,23	2 201,70	0,18	658,49	29,91
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	13 679,05	1,08	12 240,00	1,02	1 439,05	11,76
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 333,50	0,11	3 719,35	0,31	-2 385,85	-64,15
626100000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	1 542,57	0,12	1 536,25	0,13	6,32	0,41
626200000 - FRAIS POSTAUX	158,87	0,01			158,87	
627100000 - Services Bancaires	5 245,55	0,41	5 624,14	0,47	-378,59	-6,73
627300000 - COMMISSIONS CB	5 757,46	0,46	5 286,27	0,44	471,19	8,91
627810000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAUR	3 040,10	0,24	11 210,11	0,94	-8 170,01	-72,88
627811000 - COMMISSIONS UBER	39 070,28	3,09			39 070,28	
628120000 - ENLEVEMENT DECHETS PONC	339,00	0,03	222,53	0,02	116,47	52,34
628200008 - SOUS TRAITANCE ADM	42 048,00	3,33	39 384,00	3,29	2 664,00	6,76
628300000 - PRESTATIONS MANAGEMENT			9 000,00	0,75	-9 000,00	-100,00
628500000 - PRESTATIONS ECOLEMOUT	308,00	0,02	597,00	0,05	-289,00	-48,41
Total	365 791,72	28,93	343 578,59	28,73	22 213,13	6,47
MARGE SUR M/SES & MAT	550 904,46	43,57	488 867,93	40,88	62 036,53	12,69
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 884,31	0,23	526,33	0,04	2 357,98	448,00
633300000 - FORMATION CONTINUE (ORGA	2 738,18	0,22	361,48	0,03	2 376,70	657,49
635110000 - CONTRIBUT* ÉCONOMIQUE T	5 003,00	0,40	4 606,00	0,39	397,00	8,62
635200000 - TVA NON RECUP./AVN			1 185,85	0,10	-1 185,85	-100,00
637800000 - TAXES DIVERSES	9 837,00	0,78			9 837,00	
	20 462,49	1,62	6 679,66	0,56	13 782,83	206,34
Salaires et Traitements						
641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	365 795,53	28,93	347 156,93	29,03	18 638,60	5,37
641110000 - HEURES SUPPLEMENTAIRES	24 809,30	1,96	24 338,26	2,04	471,04	1,94
641200000 - CONGÉS PAYÉS	5 898,51	0,47	-7 435,66	-0,62	13 334,17	-179,33
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 646,27	1,32	38 752,37	3,24	-22 106,10	-57,04
641410000 - INDEMNITES DE RUPTURE	1 186,73	0,09	3 370,68	0,28	-2 183,95	-64,79
641700000 - AVANTAGES EN NATURE	17 591,90	1,39	17 869,62	1,49	-277,72	-1,55
	431 928,24	34,16	424 052,20	35,46	7 876,04	1,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	109 241,37	8,64	114 639,02	9,59	-5 397,65	-4,71
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 191,93	0,41	5 354,07	0,45	-162,14	-3,03
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE	22 693,84	1,79	23 996,60	2,01	-1 302,76	-5,43
645800000 - C.S. CONGES A PAYER	2 141,72	0,17	-2 491,68	-0,21	4 633,40	-185,95
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	5 602,34	0,44	4 921,80	0,41	680,54	13,83
	144 871,20	11,46	146 419,81	12,24	-1 548,61	-1,06
Amortissements et provisions						
681110000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCO	3 000,00	0,24	3 000,00	0,25		
681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP	70 214,71	5,55	77 058,94	6,44	-6 844,23	-8,88
	73 214,71	5,79	80 058,94	6,69	-6 844,23	-8,55
Autres charges						
651100000 - REDEVANCE MARQUE RAGAZZI			57 819,94	4,83	-57 819,94	-100,00
651600000 - Droits d'Auteur	1 254,13	0,10	622,24	0,05	631,89	101,55
658000000 - CHARGES DIVERSES GESTION			1 141,46	0,10	-1 141,46	-100,00
	1 254,13	0,10	59 583,64	4,98	-58 329,51	-97,90
Total	671 730,77	53,13	716 794,25	59,94	-45 063,48	-6,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-120 826,31	-9,56	-227 926,32	-19,06	107 100,01	-46,99
Produits financiers						
Charges financières						
661160000 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET	9 080,34	0,72	11 942,82	1,00	-2 862,48	-23,97
	9 080,34	0,72	11 942,82	1,00	-2 862,48	-23,97
Résultat financier	-9 080,34	-0,72	-11 942,82	-1,00	2 862,48	-23,97
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-129 906,65	-10,27	-239 869,14	-20,06	109 962,49	-45,84
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200000 - PÉNALITÉS ET AMENDES			35,00		-35,00	-100,00
671810000 - INDEMNITES TRANSACTIONNE			11 405,94	0,95	-11 405,94	-100,00
			11 440,94	0,96	-11 440,94	-100,00
Résultat exceptionnel			-11 440,94	-0,96	11 440,94	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-129 906,65	-10,27	-251 310,08	-21,01	121 403,43	-48,31

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
706305000 - VENTES 5.5 %	9 144,06	0,71	13 030,59	1,07	-3 886,53	-29,83
706310000 - VENTES 10 %	1 047 915,87	81,86	982 468,64	80,99	65 447,23	6,66
706320000 - VENTES 20 %	207 301,22	16,19	200 450,96	16,52	6 850,26	3,42
	1 264 361,15	98,77	1 195 950,19	98,59	68 410,96	5,72
Production stockée						
Production immobilisée						
726400000 - AVANTAGES EN NATURE	15 744,62	1,23	17 108,62	1,41	-1 364,00	-7,97
	15 744,62	1,23	17 108,62	1,41	-1 364,00	-7,97
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	1 280 105,77	100,00	1 213 058,81	100,00	67 046,96	5,53
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	1 280 105,77	100,00	1 213 058,81	100,00	67 046,96	5,53
Achats de matières premières et approv.						
601100000 - ACHATS PDT 5,5%	72 618,44	5,67	67 822,76	5,59	4 795,68	7,07
601100008 - ACHATS GROUPE 5.5% ALIMEN	230 084,65	17,97	246 380,80	20,31	-16 296,15	-6,61
601200000 - ACHATS PRODUITS 20%	31 871,32	2,49	9 480,99	0,78	22 390,33	236,16
601200008 - ACHATS GROUPE 20%	27 842,91	2,18	47 066,38	3,88	-19 223,47	-40,84
	362 417,32	28,31	370 750,93	30,56	-8 333,61	-2,25
Variation de stocks						
603100000 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈ	2 335,15	0,18	10 213,04	0,84	-7 877,89	-77,14
	2 335,15	0,18	10 213,04	0,84	-7 877,89	-77,14
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	915 353,30	71,51	832 094,84	68,59	83 258,46	10,01
MARGE BRUTE GLOBALE	915 353,30	71,51	832 094,84	68,59	83 258,46	10,01
Autres achats et charges externes						
606110000 - FOURNITURES ELECTRICITÉ	62 272,61	4,86	24 966,84	2,06	37 305,77	149,42
606120000 - FOURNITURES EAU	2 868,58	0,22	3 128,49	0,26	-259,91	-8,31
606140000 - FOURNITURES CARBURANT			226,74	0,02	-226,74	-100,00
606300000 - FOURNITURES DIVERSES EXTE	2 879,40	0,22	2 832,37	0,23	47,03	1,66
606300008 - FOURNITURES DIVERSES GRO	45,94		934,04	0,08	-888,10	-95,08
606320000 - DECORATION (JARDINERIE)	116,13	0,01	460,56	0,04	-344,43	-74,79
606320008 - Achats Décorations Groupe	1 122,36	0,09	1 589,47	0,13	-467,11	-29,39
606330000 - ACHAT VAISSELLES	4 404,82	0,34	1 027,46	0,08	3 377,36	328,71
606330008 - ACHAT VAISSELLES GROUPE	4 014,48	0,31	4 712,26	0,39	-697,78	-14,81
606340000 - PETIT ELECTROMENAGER			1 371,86	0,11	-1 371,86	-100,00
606350000 - CONSOMMABLES (film, alu, servi	18 723,39	1,46	13 366,73	1,10	5 356,66	40,07
606350008 - CONSOMMABLES GROUPE	4 243,75	0,33	2 407,79	0,20	1 835,96	76,25
606370000 - Emballages			1,78		-1,78	-100,00
606370008 - EMBALLAGES GROUPE	4 890,99	0,38	5 097,25	0,42	-206,26	-4,05
606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINI	598,07	0,05	222,62	0,02	375,45	168,65
606500000 - TENUE DU PERSONNEL	279,34	0,02	3 608,62	0,30	-3 329,28	-92,26
612210000 - CRÉDIT BAIL CUISINE	8 562,11	0,67	46 708,56	3,85	-38 146,45	-81,67
613120000 - LOCATION MATERIEL DE TRAN	513,75	0,04	190,37	0,02	323,38	169,87
613210000 - LOCATION IMMEUBLE EXPLOIT	79 402,43	6,20	74 922,60	6,18	4 479,83	5,98

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	778,00	0,06			778,00	
613500008 - LOCATION TRANCHEUSE GRO	2 620,00	0,20	2 570,00	0,21	50,00	1,95
613511000 - LOCATION TPE	780,00	0,06	780,00	0,06		
613516000 - LOCATION MATERIEL CORHOFI			8 580,80	0,71	-8 580,80	-100,00
613517000 - LOCATION CAISSE ETC	2 944,80	0,23	5 962,14	0,49	-3 017,34	-50,61
614100000 - CHARGES LOCATIVES	6 937,11	0,54	9 664,46	0,80	-2 727,35	-28,22
615210000 - ENTRETIEN IMMOBILIER			1 939,00	0,16	-1 939,00	-100,00
615540000 - ENTRETIEN CUISINE	5 333,07	0,42	7 344,21	0,61	-2 011,14	-27,38
615580000 - ENTRETIEN DIVERS MOBILIERS	2 777,39	0,22	4 296,33	0,35	-1 518,94	-35,35
615610000 - TRAITEMENT NUISIBLES	982,86	0,08	809,94	0,07	172,92	21,35
615620000 - ZEST HELLO SOFTWARE	468,00	0,04	468,00	0,04		
615630000 - MP INCENDIE	280,40	0,02			280,40	
615640000 - RH SUITE	2 120,00	0,17	1 980,00	0,16	140,00	7,07
615660000 - ENTRETIEN SANITAIRE ET SEC	3 363,94	0,26	3 475,92	0,29	-111,98	-3,22
616110000 - ASSURANCES EXPLOITATIONS	6 825,93	0,53	8 652,14	0,71	-1 826,21	-21,11
616160000 - ASSURANCE / EMPRUNTS			63,82	0,01	-63,82	-100,00
622610000 - HONORAIRES DIVERS	9 693,00	0,76	2 100,00	0,17	7 593,00	361,57
622611000 - Cabinet Comptable ACSE	2 750,00	0,21	2 904,67	0,24	-154,67	-5,32
622612000 - Commissariat aux Comptes	3 141,50	0,25	3 090,00	0,25	51,50	1,67
622700000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE			99,40	0,01	-99,40	-100,00
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	3 675,00	0,29			3 675,00	
623700000 - Publications	2 860,19	0,22	2 201,70	0,18	658,49	29,91
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	13 679,05	1,07	12 240,00	1,01	1 439,05	11,76
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 333,50	0,10	3 719,35	0,31	-2 385,85	-64,15
626100000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	1 542,57	0,12	1 536,25	0,13	6,32	0,41
626200000 - FRAIS POSTAUX	158,87	0,01			158,87	
627100000 - Services Bancaires	5 245,55	0,41	5 624,14	0,46	-378,59	-6,73
627300000 - COMMISSIONS CB	5 757,46	0,45	5 286,27	0,44	471,19	8,91
627810000 - FRAIS SUR TICKETS RESTAUR	3 040,10	0,24	11 210,11	0,92	-8 170,01	-72,88
627811000 - COMMISSIONS UBER	39 070,28	3,05			39 070,28	
628120000 - ENLEVEMENT DECHETS PONC	339,00	0,03	222,53	0,02	116,47	52,34
628200008 - SOUS TRAITANCE ADM	42 048,00	3,28	39 384,00	3,25	2 664,00	6,76
628300000 - PRESTATIONS MANAGEMENT			9 000,00	0,74	-9 000,00	-100,00
628500000 - PRESTATIONS ECOLEMOUT	308,00	0,02	597,00	0,05	-289,00	-48,41
	365 791,72	28,58	343 578,59	28,32	22 213,13	6,47
VALEUR AJOUTEE	549 561,58	42,93	488 516,25	40,27	61 045,33	12,50
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés						
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 884,31	0,23	526,33	0,04	2 357,98	448,00
633300000 - FORMATION CONTINUE (ORGA	2 738,18	0,21	361,48	0,03	2 376,70	657,49
635110000 - CONTRIBUT° ÉCONOMIQUE T	5 003,00	0,39	4 606,00	0,38	397,00	8,62
635200000 - TVA NON RECUP./AVN			1 185,85	0,10	-1 185,85	-100,00
637800000 - TAXES DIVERSES	9 837,00	0,77			9 837,00	
	20 462,49	1,60	6 679,66	0,55	13 782,83	206,34
Charges de personnel						
641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	365 795,53	28,58	347 156,93	28,62	18 638,60	5,37
641110000 - HEURES SUPPLEMENTAIRES	24 809,30	1,94	24 338,26	2,01	471,04	1,94
641200000 - CONGÉS PAYÉS	5 898,51	0,46	-7 435,66	-0,61	13 334,17	-179,33
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 646,27	1,30	38 752,37	3,19	-22 106,10	-57,04
641410000 - INDEMNITES DE RUPTURE	1 186,73	0,09	3 370,68	0,28	-2 183,95	-64,79

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
641700000 - AVANTAGES EN NATURE	17 591,90	1,37	17 869,62	1,47	-277,72	-1,55
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	109 241,37	8,53	114 639,02	9,45	-5 397,65	-4,71
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 191,93	0,41	5 354,07	0,44	-162,14	-3,03
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE	22 693,84	1,77	23 996,60	1,98	-1 302,76	-5,43
645800000 - C.S. CONGES A PAYER	2 141,72	0,17	-2 491,68	-0,21	4 633,40	-185,95
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL	5 602,34	0,44	4 921,80	0,41	680,54	13,83
	576 799,44	45,06	570 472,01	47,03	6 327,43	1,11
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-47 700,35	-3,73	-88 635,42	-7,31	40 935,07	-46,18
Reprises s/ charges et Transferts						
791300000 - TRANSFERT DE CHARGES	1 006,20	0,08			1 006,20	
	1 006,20	0,08			1 006,20	
Autres produits						
758000000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	336,68	0,03	351,68	0,03	-15,00	-4,27
	336,68	0,03	351,68	0,03	-15,00	-4,27
Dot. amortissements et provisions						
681110000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCO	3 000,00	0,23	3 000,00	0,25		
681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP	70 214,71	5,49	77 058,94	6,35	-6 844,23	-8,88
	73 214,71	5,72	80 058,94	6,60	-6 844,23	-8,55
Autres charges						
651100000 - REDEVANCE MARQUE RAGAZZI			57 819,94	4,77	-57 819,94	-100,00
651600000 - Droits d'Auteur	1 254,13	0,10	622,24	0,05	631,89	101,55
658000000 - CHARGES DIVERSES GESTION			1 141,46	0,09	-1 141,46	-100,00
	1 254,13	0,10	59 583,64	4,91	-58 329,51	-97,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-120 826,31	-9,44	-227 926,32	-18,79	107 100,01	-46,99
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
661160000 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET	9 080,34	0,71	11 942,82	0,98	-2 862,48	-23,97
	9 080,34	0,71	11 942,82	0,98	-2 862,48	-23,97
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-129 906,65	-10,15	-239 869,14	-19,77	109 962,49	-45,84
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200000 - PÉNALITÉS ET AMENDES			35,00		-35,00	-100,00
671810000 - INDEMNITES TRANSACTIONNE			11 405,94	0,94	-11 405,94	-100,00
			11 440,94	0,94	-11 440,94	-100,00
Résultat exceptionnel			-11 440,94	-0,94	11 440,94	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-129 906,65	-10,15	-251 310,08	-20,72	121 403,43	-48,31

Bilan actif

BIARMOU

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés	30 000	15 383	14 617
Fonds commercial	478 500		478 500
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage	64 110	53 332	10 778
Autres immobilisations corporelles	841 887	293 282	548 605
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 045		8 045
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 422 542	361 997	1 060 545
Stocks			
Matières premières et autres approv.	26 569		26 569
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances			
Clients et comptes rattachés	1 431		1 431
Fournisseurs débiteurs	2 007		2 007
Personnel	3 814		3 814
Etat, Impôts sur les bénéfiques			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11		11
Autres créances			
Divers			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	42 177		42 177
Charges constatées d'avance	1 073		1 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	77 080		77 080
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	1 499 623	361 997	1 137 625

Bilan passif

BIARMOUT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22
PASSIF	
Capital social ou individuel	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	-529 614
Résultat de l'exercice	-251 310
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-775 924
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<i>Emprunts</i>	903 148
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	903 148
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	225 740
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 332
<i>Personnel</i>	35 782
<i>Organismes sociaux</i>	75 324
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	5 216
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 007
Dettes fiscales et sociales	117 329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 000
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	1 913 549
Ecarts de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	1 137 625

Détail du bilan actif

BIARMOUT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
- 205000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	30 000,00		30 000,00
- 280500000 AMORTIS. LOGICIELS		15 383,33	-15 383,33
Concessions, brevets et droits assimilés	30 000,00	15 383,33	14 616,67
- 207000000 FONDS COMMERCIAL	478 500,00		478 500,00
Fonds commercial	478 500,00		478 500,00
Immobilisations corporelles			
- 215400000 MATERIEL ET OUTILLAGE	64 109,84		64 109,84
- 281540000 AMORT. MAT. ET OUTILLAGE		53 331,68	-53 331,68
Installations techniques, matériel et outillage	64 109,84	53 331,68	10 778,16
- 218100000 INSTAL. GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	723 560,27		723 560,27
- 218200000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	10 511,00		10 511,00
- 218300000 MATÉRIEL DE BUREAU	4 021,87		4 021,87
- 218400000 MOBILIER	103 794,27		103 794,27
- 281810000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		238 521,30	-238 521,30
- 281820000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		3 916,45	-3 916,45
- 281830000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		1 627,71	-1 627,71
- 281840000 AMORTIS. MOBILIER		49 217,00	-49 217,00
Autres immobilisations corporelles	841 887,41	293 282,46	548 604,95
Immobilisations financières			
- 275100000 DEPOTS DE GARANTIE	8 045,00		8 045,00
Autres immobilisations financières	8 045,00		8 045,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 422 542,25	361 997,47	1 060 544,78
Stocks			
- 310000000 STOCKS MATIÈRES PREMIÈRES	26 568,57		26 568,57
Matières premières et autres approv.	26 568,57		26 568,57
Créances			
- 411000000 CLIENTS	1 431,35		1 431,35
Clients et comptes rattachés	1 431,35		1 431,35
- 401000000 FOURNISSEURS	90,00		90,00
- 409600000 FOURNISSEURS - EMBALLAGES À RENDR	1 916,60		1 916,60
Fournisseurs débiteurs	2 006,60		2 006,60
- 421000000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 850,62		1 850,62
- 437330000 PREVOYANCE	620,58		620,58
- 437340000 MUTUELLE	1 342,43		1 342,43
Personnel	3 813,63		3 813,63
- 445711000 TVA COLLECTÉE 5.5	0,06		0,06
- 445711200 TVA COLLECTÉE 10	7,62		7,62
- 445711300 TVA COLLECTÉE 20	2,85		2,85
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10,53		10,53
Divers			
- 511100000 REM CB + CB SCONTACT	8 523,10		8 523,10
- 511300000 REM TR + TR SCONTACT	4 004,58		4 004,58
- 511400000 REM AMEX	714,30		714,30
- 511500000 REM ANCV	2 915,00		2 915,00

Détail du bilan actif

BIARMOUT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22
- 511800000 REM ESPECES	11 270,00		11 270,00
- 511910000 UBEREATS	1 783,70		1 783,70
- 512000000 BANQUE BNP	12 816,30		12 816,30
- 530000000 CAISSE	150,00		150,00
Disponibilités	42 176,98		42 176,98
- 486000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 072,60		1 072,60
Charges constatées d'avance	1 072,60		1 072,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	77 080,26		77 080,26
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	1 499 622,51	361 997,47	1 137 625,04

Détail du bilan passif

BIARMOUT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22
PASSIF	
- 101300000 CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	5 000,00
Capital social ou individuel	5 000,00
- 119000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-529 614,25
Report à nouveau	-529 614,25
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>-251 310,08</i>
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-775 924,33
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
- 164200000 PRET IMMO 1(1 130 000€)	571 401,79
- 164300000 PRET COMPLÉMENTAIRE TRAVAUX 250K€	129 383,88
- 164400000 EMPRUNT PGE	102 362,53
- 164500000 EMPRUNT PGE2 100K€	100 000,00
Emprunts	903 148,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	903 148,20
- 455100000 RAUX & CO	5 000,00
- 455200000 C/C MEWNIOUT	220 740,48
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	225 740,48
- 401000000 FOURNISSEURS	666 332,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 332,10
- 421000000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	21 856,30
- 428200000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	13 925,85
Personnel	35 782,15
- 431000000 SÉCURITÉ SOCIALE	47 313,00
- 437300000 RETRAITE	23 658,70
- 438200000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 352,22
Organismes sociaux	75 323,92
- 445510000 TVA À DÉCAISSER	1 572,00
- 445660000 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	44,73
- 445800000 RÉGULARISATION DE TVA	3 599,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 215,73
- 442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 006,79
Autres dettes fiscales et sociales	1 006,79
Dettes fiscales et sociales	117 328,59
- 468600000 DIVERS - CHARGES À PAYER	1 000,00
Autres dettes	1 000,00
TOTAL DETTES	1 913 549,37
TOTAL PASSIF	1 137 625,04