



**SASU REVELATIONS DES PAPILLES**  
**26 AVENUE DU PONT DE L'ORIENT**  
**33600 PESSAC**

## **COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	890	639	251	547
	Autres immobilisations corporelles	2 544	1 242	1 302	1 132
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	390		390	390	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 824</b>	<b>1 881</b>	<b>1 943</b>	<b>2 069</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	8 479		8 479	
	Autres créances	4 360		4 360	3 211
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	38 295		38 295	58 940	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>51 133</b>		<b>51 133</b>	<b>62 151</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>54 957</b>	<b>1 881</b>	<b>53 076</b>	<b>64 220</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				390	390
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	3 800	3 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	380	380
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	34 001	14 293
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	(20 523)	19 708	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>17 658</b>	<b>38 181</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 041	10 205
	Emprunts et dettes financières divers (3)	525	729
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 851	9 127
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 979	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>35 418</b>	<b>26 039</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>53 076</b>	<b>64 220</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 522,61)	19 708,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		35 418	26 039
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	67 910		67 910	112 254
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>67 910</b>		<b>67 910</b>	<b>112 254</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	25
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>67 911</b>	<b>112 280</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock			33 309	43 380
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			46 104	46 969
	Impôts, taxes et versements assimilés			832	1 386
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			114	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			861	517
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	4
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>81 221</b>	<b>92 256</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(13 310)</b>	<b>20 024</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 310)	20 024
Opéra. comin.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers</b>		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 018	316
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 018</b>	<b>316</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 018)</b>	<b>(316)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(14 328)</b>	<b>19 708</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 195	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 195</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(6 195)</b>	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>67 911</b>	<b>112 280</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>88 434</b>	<b>92 571</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(20 523)</b>	<b>19 708</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>1 942,77</b>	<b>3,66</b>	<b>2 068,96</b>	<b>3,22</b>	<b>(126,19)</b>	<b>-6,10</b>
Installations techniques, matériel et outillage	250,51	0,47	547,18	0,85	(296,67)	-54,22
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	890,00	1,68	890,00	1,39		
281550 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(639,49)	-1,20	(342,82)	-0,53	(296,67)	-86,54
Autres immobilisations corporelles	1 302,41	2,45	1 131,93	1,76	170,48	15,06
218100 AAI DIVERS	809,60	1,53	809,60	1,26		
218300 MATERIEL DE BUREAU	734,81	1,38			734,81	
218400 MOBILIER	1 000,00	1,88	1 000,00	1,56		
281810 AMORT. AAI	(781,26)	-1,47	(619,34)	-0,96	(161,92)	-26,14
281830 AMORT. MAT DE BUREAU	(152,41)	-0,29			(152,41)	
281840 AMORT MOBILIER	(308,33)	-0,58	(58,33)	-0,09	(250,00)	-428,60
Autres immobilisations financières	389,85	0,73	389,85	0,61		
275000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	389,85	0,73	389,85	0,61		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>51 133,23</b>	<b>96,34</b>	<b>62 150,81</b>	<b>96,78</b>	<b>(11 017,58)</b>	<b>-17,73</b>
Créances clients et comptes rattachés	8 478,70	15,97			8 478,70	
041D Collectif clients débiteurs	8 478,70	15,97			8 478,70	
Autres créances	4 360,00	8,21	3 210,83	5,00	1 149,17	35,79
040D Collectif fournisseurs débiteurs			995,83	1,55	(995,83)	-100,00
445660 TVA DEDUCTIBLE	1 434,00	2,70			1 434,00	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 396,00	4,51	1 695,00	2,64	701,00	41,36
445860 TVA SUR FNP	530,00	1,00	520,00	0,81	10,00	1,92
Disponibilités	38 294,53	72,15	58 939,98	91,78	(20 645,45)	-35,03
512000 BANQUE POPULAIRE	38 294,53	72,15	58 939,98	91,78	(20 645,45)	-35,03
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>53 076,00</b>	<b>100,00</b>	<b>64 219,77</b>	<b>100,00</b>	<b>(11 143,77)</b>	<b>-17,35</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	17 658,42	33,27	38 181,03	59,45	(20 522,61)	-53,75
Capital Social ou individuel	3 800,00	7,16	3 800,00	5,92		
101000 CAPITAL SOCIAL	3 800,00	7,16	3 800,00	5,92		
Réserve légale	380,00	0,72	380,00	0,59		
106110 RESERVE LEGALE	380,00	0,72	380,00	0,59		
Autres réserves	34 001,03	64,06	14 292,89	22,26	19 708,14	137,89
106800 AUTRES RESERVES	34 001,03	64,06	14 292,89	22,26	19 708,14	137,89
Résultat de l'exercice	(20 522,61)	-38,67	19 708,14	30,69	(40 230,75)	-204,13
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	35 417,58	66,73	26 038,74	40,55	9 378,84	36,02
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 041,24	47,18	10 204,67	15,89	14 836,57	145,39
164100 EMPRUNT	7 169,23	13,51	10 204,67	15,89	(3 035,44)	-29,75
164110 EMPRUNT MAI 2023	17 872,01	33,67			17 872,01	
Emprunts et dettes financières divers	525,18	0,99	728,71	1,13	(203,53)	-27,93
455100 C/C SYLVIE AIT SLIMANE	525,18	0,99	728,71	1,13	(203,53)	-27,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 851,16	18,56	9 126,56	14,21	724,60	7,94
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 671,16	12,57	6 006,56	9,35	664,60	11,06
408100 FACTURES NON PARVENUES	3 180,00	5,99	3 120,00	4,86	60,00	1,92
Autres dettes			5 978,80	9,31	(5 978,80)	-100,00
041C Collectif clients créditeurs			5 978,80	9,31	(5 978,80)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	53 076,00	100,00	64 219,77	100,00	(11 143,77)	-17,35

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12  
31/12/2023 mois01/01/2022 12  
31/12/2022 mois

Variations %

	01/01/2023 12 31/12/2023 mois	01/01/2022 12 31/12/2022 mois	Variations %
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>67 911,31 100,00</b>	<b>112 279,63 100,02</b>	<b>(44 368,32) -39,52</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>67 910,26 100,00</b>	<b>112 254,28 100,00</b>	<b>(44 344,02) -39,50</b>
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>	<b>67 910,26 100,00</b>	<b>112 254,28 100,00</b>	<b>(44 344,02) -39,50</b>
707000 PRESTATIONS SERVICES 10%	66 056,12 97,27	108 262,99 96,47	(42 206,87) -38,99
707100 PRESTATIONS SERVICES 20%	1 854,14 2,73	3 991,29 3,56	(2 137,15) -53,95
<b>Production vendue Biens</b>			
<b>Production vendue Services + Travaux</b>			
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>67 910,26 100,00</b>	<b>112 254,28 100,00</b>	<b>(44 344,02) -39,50</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1,05</b>	<b>25,35 0,02</b>	<b>(24,30) -95,86</b>
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	1,05	25,35 0,02	(24,30) -95,86
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>81 221,12 119,60</b>	<b>92 255,57 82,18</b>	<b>(11 034,45) -11,96</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>33 309,41 49,05</b>	<b>43 380,40 38,64</b>	<b>(10 070,99) -23,22</b>
607000 ACHAT MARCHANDISES	33 309,41 49,05	43 380,40 38,64	(10 070,99) -23,22
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>46 103,95 67,89</b>	<b>46 968,72 41,84</b>	<b>(864,77) -1,84</b>
604000 PRESTATIONS DE SERVICES		5 250,00 4,68	(5 250,00) -100,00
606100 EDF GDF	5 157,30 7,59	5 636,52 5,02	(479,22) -8,50
606140 ACHATS FOURN CARB VEHICULE	758,34 1,12		758,34
606200 CARBURANTS LUBRIFIANTS	2 109,57 3,11	2 758,92 2,46	(649,35) -23,54
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN		29,17 0,03	(29,17) -100,00
606330 VETEMENT DE TRAVAIL		565,78 0,50	(565,78) -100,00
606350 FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	647,32 0,95	1 403,48 1,25	(756,16) -53,88
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 760,04 24,68	12 570,03 11,20	4 190,01 33,33
613510 LOCATION VEHICULE	4 640,94 6,83	5 078,40 4,52	(437,46) -8,61
613520 LOCATION CAMIONNETTE	4 080,60 6,01		4 080,60
613750 LOCATION MATERIEL		1 000,00 0,89	(1 000,00) -100,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATION	289,50 0,43		289,50
615110 TELESURVEILLANCE		863,64 0,77	(863,64) -100,00
615520 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	60,00 0,09	3 014,28 2,69	(2 954,28) -98,01
616000 ASSURANCES MULTIRISQUE PRO	1 413,14 2,08	2 529,06 2,25	(1 115,92) -44,12
616100 ASSURANCE PRET	110,48 0,16	77,64 0,07	32,84 42,30
616300 ASSURANCE VEHICULE	3 871,59 5,70		3 871,59
618200 SURVEILLANCE	874,92 1,29		874,92
622000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES	51,48 0,08	51,48 0,05	
622610 HONORAIRES EC	2 650,00 3,90	2 500,00 2,23	150,00 6,00
622700 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	164,94 0,24	36,25 0,03	128,69 355,01
623000 PUBLICITE ET DONS		90,00 0,08	(90,00) -100,00
623300 FOIRE EXPOSITIONS		412,00 0,37	(412,00) -100,00
623410 CADEAUX	217,00 0,32	442,00 0,39	(225,00) -50,90
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	360,28 0,53	356,87 0,32	3,41 0,96
625300 PARKING		13,40 0,01	(13,40) -100,00
625700 RECEPTIONS	65,67 0,10	460,53 0,41	(394,86) -85,74
625800 MISSIONS	297,96 0,44	227,27 0,20	70,69 31,10
626100 TELEPHONE	357,33 0,53	793,54 0,71	(436,21) -54,97
626300 INTERNET	735,96 1,08	489,88 0,44	246,08 50,23
627000 COMMISSION CB/TR	130,00 0,19	77,02 0,07	52,98 68,79
627100 FRAIS BANCAIRES	239,59 0,35	184,56 0,16	55,03 29,82
628100 COTISATIONS DIVERSES	60,00 0,09	57,00 0,05	3,00 5,26
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>832,00 1,23</b>	<b>1 385,76 1,23</b>	<b>(553,76) -39,96</b>
635111 CFE	832,00 1,23	832,00 0,74	

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	%
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		
635140 TVTS			553,76	0,49	(553,76)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant	114,00	0,17			114,00	
646400 PREVOYANCE	114,00	0,17			114,00	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	861,00	1,27	516,92	0,46	344,08	66,56
681120 DAP IMMO CORPORELLES	861,00	1,27	516,92	0,46	344,08	66,56
Autres charges de gestion courante	0,76		3,77		(3,01)	-79,84
658000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0,76		3,77		(3,01)	-79,84
Résultat d'exploitation	(13 309,81)	-19,60	20 024,06	17,84	(33 333,87)	-166,47
Total des produits financiers						
Total des charges financières	1 018,27	1,50	315,92	0,28	702,35	222,32
Intérêts et charges assimilées	1 018,27	1,50	315,92	0,28	702,35	222,32
661160 INTERET EMPRUNT	549,27	0,81	90,15	0,08	459,12	509,28
661600 INTERETS BANCAIRES	287,32	0,42	225,77	0,20	61,55	27,26
661810 AUTRES DETTES COMMERCIALES	181,68	0,27			181,68	
Résultat financier	(1 018,27)	-1,50	(315,92)	-0,28	(702,35)	-222,32
Résultat courant avant impôts	(14 328,08)	-21,10	19 708,14	17,56	(34 036,22)	-172,70
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	6 194,53	9,12			6 194,53	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 194,53	9,12			6 194,53	
672000 CHARGES EXO ANTERIEURS	6 194,53	9,12			6 194,53	
Résultat exceptionnel	(6 194,53)	-9,12			(6 194,53)	
Résultat de l'exercice	(20 522,61)	-30,22	19 708,14	17,56	(40 230,75)	-204,13

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SASU REVELATIONS DES PAPILLES** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>53 076 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>67 910 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-20 523 euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons des observations sur le point suivant susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes.

- Le compte courant d'associé apparaît débiteur au 31/12/2020. Il devra être régularisé au plus tôt sur l'exercice suivant.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence des observations décrites ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PESSAC  
Le 26/10/2024

Signature

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **53 076 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 67 911 euros** et un total **charges de 88 434 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -20 523 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	890					890
Instal, agencement, aménagement divers	810					810
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 000		735			1 735
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 700</b>		<b>735</b>			<b>3 434</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	390					390
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>390</b>					<b>390</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 089</b>		<b>735</b>			<b>3 824</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	343	297		639
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	619	162		781
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58	402		461
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 020</b>	<b>861</b>		<b>1 881</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 020</b>	<b>861</b>		<b>1 881</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	390	390	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 479	8 479	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 360	4 360	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>13 229</b>	<b>13 229</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	25 041	25 041		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 851	9 851		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	525	525		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>35 418</b>	<b>35 418</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 163			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	525			