



HOCHÉ

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

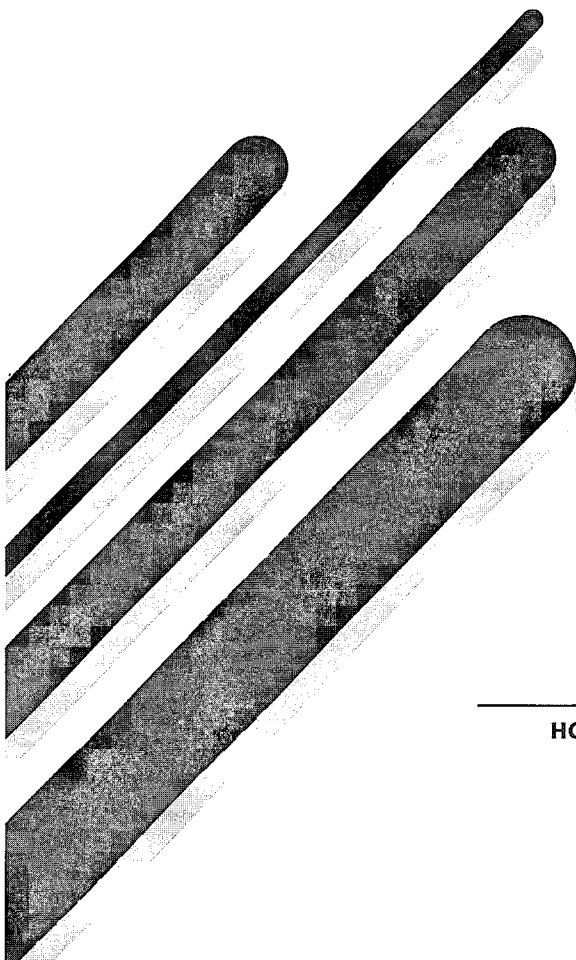


SARL PICOSEWIN

**Comptes annuels clos au
31/03/2024**

1 Impasse Saint Pierre

33000 BORDEAUX



HOCHÉ ET ASSOCIÉS BORDEAUX

6 rue René Martrenchar

33150 CENON

cenon@hoche.com

www.hoche.com

Attestation de présentation des comptes

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 **SARL PICOSEWIN** relatifs à l'exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	183 516	euros
Chiffre d'affaires :	208 924	euros
Résultat net comptable :	16 010	euros

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.

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

Fait à CENON
Le 30/07/2024

Signature

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 750	3 540	210	210
	Fonds commercial (1)	130 000		130 000	130 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	34 284	32 467	1 817	2 977
	Autres immobilisations corporelles	10 986	8 565	2 420	3 088
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	750		750	750	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 972		4 972	4 972	
	TOTAL (II)	184 742	44 572	140 170	141 997
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 522		10 522	9 971
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	1 200
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	25 991		25 991	3 294
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	5 195		5 195	4 295	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	438		438	3 246
	TOTAL (III)	43 346		43 346	22 006
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		228 088	44 572	183 516	164 002
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 972	4 972
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 000	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	300	300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	74 814	81 826
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	16 010	(7 012)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		94 124	78 114
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 739	27 900
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 835	18 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 301	18 476
	Dettes fiscales et sociales	26 516	21 413
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		89 392	85 888
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		183 516	164 002
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 010,49	(7 012,20)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		81 260	69 686
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		6 534	3 689
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2024	31/03/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	208 924		208 924	226 127
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	208 924		208 924	226 127
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8	1 602
	Autres produits			1 238	1 086
	Total des produits d'exploitation (1)			210 170	228 815
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			(551)	795
	Achats de matières et autres approvisionnements			79 338	75 250
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			35 943	48 566
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 763	7 205
	Salaires et traitements			64 266	81 261
	Charges sociales du personnel			7 251	12 231
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 065	7 161
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 447	2 787
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 344	1 336	
	Total des charges d'exploitation (2)			193 867	236 591
	RESULTAT D'EXPLOITATION			16 303	(7 777)

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 303	(7 777)
Opéra. comm.	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		3
	Total des produits financiers		3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	292	619
	Total des charges financières	292	619
RESULTAT FINANCIER		(292)	(616)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		16 010	(8 392)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(1 380)
TOTAL DES PRODUITS		210 170	228 818
TOTAL DES CHARGES		194 159	235 830
RESULTAT DE L'EXERCICE		16 010	(7 012)
(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			

Règles et Méthodes Comptables

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 **183 516 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **210 170 euros** et un total **charges** de **194 159 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **16 010 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Règles et Méthodes 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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	133 750					133 750
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 750					133 750
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	34 284					34 284
Instal., agencement, aménagement divers	8 815		620			9 435
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 550					1 550
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 650		620			45 270
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	750					750
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 972					4 972
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 722					5 722
TOTAL	184 122		620			184 742

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	3 540		3 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 540		3 540
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	31 308	1 160	32 467
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 084	1 006	7 089
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	1 194	282	1 476
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 586	2 447	41 032	
TOTAL	42 126	2 447	44 572	

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 522	9 971	551	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	10 522	9 971	551	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 972	4 972	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26	26	
	Impôts sur les bénéfices	1 380	1 380	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 353	2 353	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	19 145	19 145	
	Débiteurs divers	3 087	3 087	
Charges constatées d'avances	438	438		
TOTAL DES CREANCES		31 401	31 401	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		19 145		

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	6 534	6 534		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	16 206	8 074	8 132	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 301	28 301		
	Personnel et comptes rattachés	10 867	10 867		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 181	7 181		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 032	8 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	436	436		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 835	11 835		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		89 392	81 260	8 132	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 009			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		11 835			

Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		300,00	10,0000	3 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		300,00	10,0000	3 000,00

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	3 000				3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	300				300
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	81 826			(7 012)	74 814
Report à nouveau		(7 012)		7 012	
Résultat de l'exercice	(7 012)	7 012		16 010	16 010
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	78 114			16 010	94 124

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

78 114

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

78 114

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

16 010

Produits à recevoir

31/03/2024

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

Charges à payer

31/03/2024

Total des Charges à payer		17 633
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	4	
Assurances C.N.E. 2	1	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 217
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 217	
Dettes fiscales et sociales		10 411
Dettes provis. pr congés à payer	7 373	
Taxe d'apprentissage - versement libératoire	120	
Charges sociales s/congés à payer	1 232	
Charges sociales - charges à payer	1 304	
Etat - autres charges à payer	360	
Compte n°448630	21	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		438	438
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			438

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	140 170	76,38	141 997	86,58	(1 827)	-1,29
Concessions brevets et droits similaires	210	0,11	210	0,13		
Concessions et droits similaires	3 750	2,04	3 750	2,29		
Amortis. concess. & droits simil.	(3 540)	-1,93	(3 540)	-2,16		
Fonds Commercial	130 000	70,84	130 000	79,27		
Fonds commercial	130 000	70,84	130 000	79,27		
Installations techniques, matériel et outillage	1 817	0,99	2 977	1,82	(1 160)	-38,96
Matériel de bar	24 892	13,56	24 892	15,18		
Matériel de cuisine	9 392	5,12	9 392	5,73		
Amortissement matériel de cuisine	(686)	-0,37	(401)	-0,24	(285)	-71,00
Amort matériel bar	(22 916)	-12,49	(22 041)	-13,44	(875)	-3,97
Amort matériel cuisine	(8 865)	-4,83	(8 865)	-5,41		
Autres immobilisations corporelles	2 420	1,32	3 088	1,88	(667)	-21,61
Instal.gales, agenct, aménagt.div.	3 362	1,83	2 742	1,67	620	22,61
Agencement bar	3 050	1,66	3 050	1,86		
Agencement cuisine	3 024	1,65	3 024	1,84		
Matériel de bureau	1 550	0,84	1 550	0,95		
Amortis. instal. gales, agenct. div	(1 868)	-1,02	(1 469)	-0,90	(398)	-27,10
Amort agencement bar	(2 622)	-1,43	(2 317)	-1,41	(305)	-13,16
Amort agencement cuisine	(2 600)	-1,42	(2 297)	-1,40	(302)	-13,16
Amortis. matér.bureau et informat.	(1 476)	-0,80	(1 194)	-0,73	(282)	-23,58
Autres participations	750	0,41	750	0,46		
Titres Moumetseb	750	0,41	750	0,46		
Autres immobilisations financières	4 972	2,71	4 972	3,03		
Dépôts et cautionnements	4 972	2,71	4 972	3,03		
TOTAL III - Actif Circulant NET	43 346	23,62	22 006	13,42	21 341	96,98
Marchandises	10 522	5,73	9 971	6,08	551	5,53
Marchandise (ou groupe) A	10 522	5,73	9 971	6,08	551	5,53
Avances & acomptes versés sur commandes	1 200	0,65	1 200	0,73		
Frss-avces et acptes versés	1 200	0,65	1 200	0,73		
Autres créances	25 991	14,16	3 294	2,01	22 697	689,11
Fournisseurs	2 902	1,58	23	0,01	2 879	N/S
Mutuelle CEP	26	0,01			26	
Etat - impôts sur les bénéfices	1 380	0,75	1 380	0,84		
TVA déductible s/aut.biens et sces	409	0,22	1 239	0,76	(830)	-66,97
TVA déductible intracommunautaire	769	0,42	92	0,06	677	737,35
TVA collectée 10%	20	0,01			20	
TVA sur factures non parvenues	1 155	0,63	560	0,34	595	106,26
Compte-courant Moumetseb	19 145	10,43			19 145	
ATD SIE	185	0,10			185	
Disponibilités	5 195	2,83	4 295	2,62	900	20,97
Remise CB	1 680	0,92	1 029	0,63	652	63,35
Remise Chèques vacances			1 496	0,91	(1 496)	-100,00
Crédit Mutuel Tresoviv			3		(3)	-100,00
Caisse	3 515	1,92	1 767	1,08	1 748	98,92

Détail de l'Actif

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	438	0,24	3 246	1,98	(2 808)	-86,51
Charges constatées d'avance	438	0,24	3 246	1,98	(2 808)	-86,51
TOTAL DU BILAN ACTIF	183 516	100,00	164 002	100,00	19 514	11,90

Détail du Passif

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	94 124	51,29	78 114	47,63	16 010	20,50
Capital Social ou individuel	3 000	1,63	3 000	1,83		
Capital souscrit-appelé, versé	3 000	1,63	3 000	1,83		
Réserve légale	300	0,16	300	0,18		
Réserve légale	300	0,16	300	0,18		
Autres réserves	74 814	40,77	81 826	49,89	(7 012)	-8,57
Autres réserves	74 814	40,77	81 826	49,89	(7 012)	-8,57
Résultat de l'exercice	16 010	8,72	(7 012)	-4,28	23 023	328,32
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	89 392	48,71	85 888	52,37	3 503	4,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 739	12,39	27 900	17,01	(5 160)	-18,50
PGE 31 500 €	16 201	8,83	24 211	14,76	(8 010)	-33,09
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	4				4	
Assurances C.N.E. 2	1				1	
Crédit Mutuel	6 534	3,56	3 689	2,25	2 845	77,13
Emprunts et dettes financières divers	11 835	6,45	18 100	11,04	(6 265)	-34,61
Compte courant Sébastien WINTZER	11 835	6,45	7 326	4,47	4 509	61,56
Compte-courant Moumetseb			10 774	6,57	(10 774)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 301	15,42	18 476	11,27	9 825	53,18
Fournisseurs	21 084	11,49	14 319	8,73	6 765	47,25
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 217	3,93	4 157	2,53	3 060	73,61
Dettes fiscales et sociales	26 516	14,45	21 413	13,06	5 103	23,83
Personnel - rémunérations dues	3 494	1,90	6 049	3,69	(2 556)	-42,25
Dettes provis. pr congés à payer	7 373	4,02	4 301	2,62	3 072	71,44
Sécurité sociale	3 466	1,89	2 123	1,29	1 342	63,21
Prévoyance KLESIA	5		6		(1)	-15,47
Contribution paritarisme	16	0,01	10	0,01	6	63,40
Retraite KLESIA	1 038	0,57	792	0,48	246	31,05
Mutuelle CEP			499	0,30	(499)	-100,00
Taxe d'apprentissage - versement libératoire	120	0,07	73	0,04	47	65,11
Charges sociales s/congés à payer	1 232	0,67	879	0,54	353	40,13
Charges sociales - charges à payer	1 304	0,71	1 739	1,06	(435)	-25,00
Prélèvements à la source (IR)	54	0,03	103	0,06	(49)	-47,38
TVA due intracommunautaire	210	0,11	92	0,06	118	128,95
TVA à décaisser	7 822	4,26	4 747	2,89	3 075	64,78
Etat - autres charges à payer	360	0,20			360	
Compte n°448630	21	0,01			21	
TOTAL DU BILAN PASSIF	183 516	100,00	164 002	100,00	19 514	11,90

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	210 170	100,60	228 815	101,19	(18 645)	-8,15
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	208 924	100,00	226 127	100,00	(17 203)	-7,61
Production vendue Biens FRANCE	208 924	100,00	226 127	100,00	(17 203)	-7,61
Ventes 20%	66 188	31,68	82 180	36,34	(15 992)	-19,46
Ventes 10%	142 681	68,29	143 947	63,66	(1 266)	-0,88
Ventes 5.5%	55	0,03			55	
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	208 924	100,00	226 127	100,00	(17 203)	-7,61
Reprises sur provisions, transferts de charges	8		1 602	0,71	(1 594)	-99,53
Reprises dépréciations stocks			1 583	0,70	(1 583)	-100,00
Transfert de charges d'exploitation	8		19	0,01	(12)	-60,57
Autres produits d'exploitation	1 238	0,59	1 086	0,48	152	13,99
Produits divers gestion courante	1 238	0,59	1 086	0,48	152	13,99
Total des charges d'exploitation	193 867	92,79	236 591	104,63	(42 724)	-18,06
Variation de stocks de marchandises	(551)	-0,26	795	0,35	(1 346)	-169,33
Variat. stocks marchandises	(551)	-0,26	795	0,35	(1 346)	-169,33
Achats de matières premières et autres appro.	79 338	37,97	75 250	33,28	4 089	5,43
Achats marchandises	31	0,01			31	
Achat aliments TTC	5 480	2,62	5 202	2,30	278	5,35
Achat aliments 20%	82	0,04			82	
Achat aliments 5,5%	20 966	10,04	21 667	9,58	(702)	-3,24
Achat boissons TTC	810	0,39			810	
Achat boissons 20%	48 691	23,31	45 777	20,24	2 913	6,36
Achat boissons 5,5%	3 347	1,60	2 603	1,15	744	28,58
Consignes	(68)	-0,03			(68)	
Autres achats et charges externes	35 943	17,20	48 566	21,48	(12 623)	-25,99
Fournitures électricité	2 363	1,13	2 316	1,02	48	2,06
Carburant	105	0,05			105	
Achats de petit équipement	5 231	2,50	7 098	3,14	(1 866)	-26,30
Achat petit équipement intraco	150	0,07			150	
Achats fournitures administratives	565	0,27	497	0,22	68	13,66
Locations immobilières	8 056	3,86	7 199	3,18	857	11,90
Locations mobilières	717	0,34	279	0,12	439	157,23
Locations box	1 300	0,62	1 174	0,52	126	10,71
Charges locatives & copropriété	84	0,04	104	0,05	(20)	-19,35
Entretien immobilier			1 320	0,58	(1 320)	-100,00
Entretien mobilier	733	0,35	104	0,05	629	603,46
Primes d'assurance	1 715	0,82	1 208	0,53	507	42,00
Assurances des emprunts	50	0,02	764	0,34	(714)	-93,43
Assurances sur emprunts	81	0,04	84	0,04	(3)	-3,92
Achats Presse	27	0,01			27	
Honoraires comptables	2 821	1,35	2 800	1,24	21	0,74
Honoraires juridiques	400	0,19	1 400	0,62	(1 000)	-71,43
Honoraires social			1 536	0,68	(1 536)	-100,00
Honoraires CM	3 200	1,53	4 433	1,96	(1 233)	-27,82
Frais d'actes et contentieux	9		47	0,02	(37)	-79,97

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations	%
Publicité		370 0,18	1 087 0,48		(717)	-65,96
Annonces et insertions		387 0,19	1 098 0,49		(711)	-64,75
Cadeaux à la clientèle			461 0,20		(461)	-100,00
Divers (pourboires, dons courants)			2 300 1,02		(2 300)	-100,00
Voyages et déplacements		684 0,33	1 996 0,88		(1 312)	-65,75
Réceptions		641 0,31	4 210 1,86		(3 569)	-84,77
Frais de télécommunication		722 0,35	471 0,21		251	53,32
Services bancaires et assimilés		3 104 1,49	2 226 0,98		877	39,41
Prestations bancaires CB		1 324 0,63	1 347 0,60		(23)	-1,70
Frais cheques ANCV			9		(9)	-100,00
Cotisations professionnelles		1 105 0,53	999 0,44		105	10,53
Impôts, taxes et versements assimilés		2 763 1,32	7 205 3,19		(4 442)	-61,65
Taxe d'apprentissage		358 0,17	502 0,22		(143)	-28,59
Formation continue (organisme)		311 0,15	484 0,21		(173)	-35,69
Contribut° économique territoriale		1 117 0,53	1 166 0,52		(49)	-4,20
Droits de terrasse		977 0,47	3 116 1,38		(2 139)	-68,65
CSG déductible			1 938 0,86		(1 938)	-100,00
Salaires et traitements		64 266 30,76	81 261 35,94		(16 994)	-20,91
Salaires appointements		52 664 25,21	68 913 30,48		(16 249)	-23,58
Salaires gérance		8 530 4,08	9 320 4,12		(790)	-8,48
Congés payés		3 072 1,47	2 228 0,99		845	37,92
Indemnités et avantages divers			800 0,35		(800)	-100,00
Charges sociales du personnel		7 251 3,47	12 231 5,41		(4 980)	-40,72
Cotisations à l'URSSAF		5 597 2,68	9 283 4,11		(3 686)	-39,71
Cotisations aux caisses de retraite		1 103 0,53	1 857 0,82		(754)	-40,59
Cotisations retraites (cadres)		191 0,09	611 0,27		(419)	-68,66
Cotisations autres organism. socx		6	10		(4)	-36,60
Charges /congés à prendre		353 0,17	445 0,20		(92)	-20,72
Médecine du travail et pharmacie			25 0,01		(25)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant		1 065 0,51	7 161 3,17		(6 096)	-85,13
RSI Wintzer		335 0,16	6 519 2,88		(6 184)	-94,86
Madelin Wintzer		730 0,35	642 0,28		88	13,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 447 1,17	2 787 1,23		(340)	-12,20
Dot. amort. s/immobil. corporel.		2 447 1,17	2 787 1,23		(340)	-12,20
Autres charges de gestion courante		1 344 0,64	1 336 0,59		8	0,63
Droits d'auteurs		1 320 0,63	1 289 0,57		31	2,40
Charges diverses gestion courante		24 0,01	46 0,02		(23)	-48,44
Résultat d'exploitation		16 303 7,80	(7 777) -3,44		24 079	309,64
Total des produits financiers			3		(3)	-100,00
Produits financiers de participations			3		(3)	-100,00
Produits de participation			3		(3)	-100,00
Total des charges financières		292 0,14	619 0,27		(327)	-52,80
Intérêts et charges assimilés		292 0,14	619 0,27		(327)	-52,80
Intérêts sur emprunts et dettes		292 0,14	619 0,27		(327)	-52,80
Résultat financier		(292) -0,14	(616) -0,27		323	52,54

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2023 31/03/2024	12 mois	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	Variations %
Résultat courant avant Impôts	16 010	7,66	(8 392)	-3,71	24 403 290,78
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Impôts sur les bénéfices			(1 380)	-0,61	1 380 100,00
Réduction d'impôt mécénat			(1 380)	-0,61	1 380 100,00
Résultat de l'exercice	16 010	7,66	(7 012)	-3,10	23 023 328,32



BERGERAC
68 Avenue Paul Pain Levé - 24100 BERGERAC
Tél. : 05 53 27 07 08

BORDEAUX
6 Rue René Martenchar - 33150 CENON
Tél. : 05 57 54 33 70

BRIVE
Résidence Le Louvre - 2 Boulevard Edouard
Lachaud - 19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 55 27 06 49

CLERMONT-FERRAND
2 Allée Alan Turing - 63170 AUBIERE
Tél. : 04 73 92 54 47

LIMOGES
15 Rue des Coopérateurs - 87004 LIMOGES
Tél. : 05 55 77 68 26

PARIS
40 Rue Lauriston - 75116 PARIS
Tél. : 05 53 08 88 88

PERIGUEUX
Cré@vallée Nord - 371 Boulevard des Saveurs
CS 30001 - 24059 PERIGUEUX
Tél. : 05 53 08 88 88

SARLAT LA CANEDA
Résidence Montaigne - Avenue de Selves
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 53 59 20 89

SEILHAC
3 Le Champs aux Alouettes - 19700 SEILHAC
Tél. : 05 55 27 06 49



HOICHE

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

www.hoiche.com