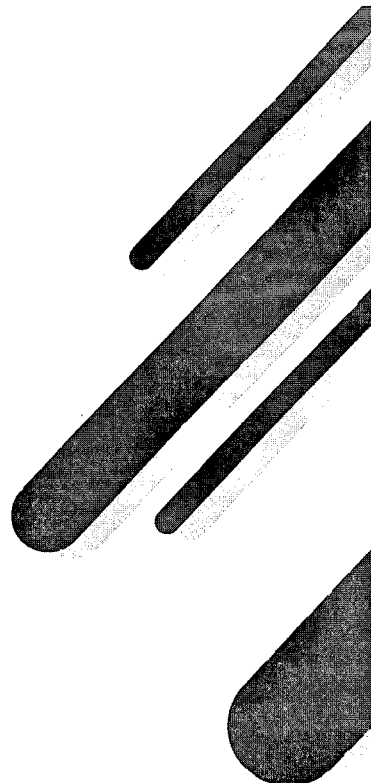




HOCHÉ

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

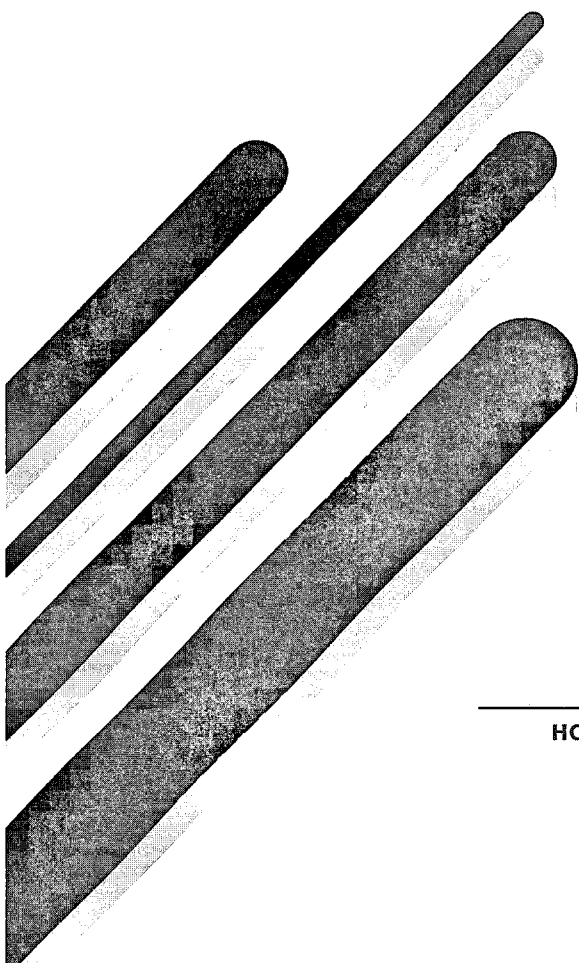


SARL PICOSEWIN

**Comptes annuels clos au
31/03/2023**

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 **01/04/2022** au **31/03/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	164 002	euros
Chiffre d'affaires :	226 127	euros
Résultat net comptable :	-7 012	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 11/07/2023

Signature

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		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	31 308	2 977	4 453
	Autres immobilisations corporelles	10 366	7 278	3 088	4 398
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	750		750		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 972		4 972	4 782	
TOTAL (II)	184 122	42 126	141 997	143 843	
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	9 971		9 971	9 183
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	3 294		3 294	1 413
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 295		4 295	10 551	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 246		3 246	1 713
	TOTAL (III)	22 006		22 006	22 861
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	206 128	42 126	164 002	166 704	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 972	4 782
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
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	81 826	66 664
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(7 012)	15 163
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	78 114	85 126
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)	27 900	56 633
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 100	215
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 476	11 113
	Dettes fiscales et sociales	21 413	13 617
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	85 888	81 578
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	164 002	166 704
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 012,20)	15 162,53
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	69 686	57 367
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 689	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2023	31/03/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	226 127		226 127	197 559
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	226 127		226 127	197 559
	Production stockée				
	Production immobilisée				25 722
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 602	
	Autres produits			1 086	5
Total des produits d'exploitation (1)				228 815	223 286
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			795	(5 166)
	Achats de matières et autres approvisionnements			75 250	70 227
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			48 566	44 635
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 205	5 692
	Salaires et traitements			81 261	69 564
	Charges sociales du personnel			12 231	9 743
	Cotisations personnelles de l'exploitant			7 161	5 674
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 787	3 593
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				1 583
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 336	1 379	
Total des charges d'exploitation (2)				236 591	206 924
RESULTAT D'EXPLOITATION				(7 777)	16 363

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 777)	16 363
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3	19
	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		
Total des produits financiers		3	19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	619	1 219
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		619	1 219
RESULTAT FINANCIER		(616)	(1 200)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(8 392)	15 163
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		228 818	223 306
TOTAL DES CHARGES		235 830	208 143
RESULTAT DE L'EXERCICE		(7 012)	15 163

- (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 **164 002 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **228 818 euros** et un total charges de **235 830 euros**, dégageant ainsi un résultat de **-7 012 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

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 31/03/2023
		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					8 815
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					44 650
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			750			750
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 782		190			4 972
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 782		940			5 722
TOTAL	183 182		940			184 122

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		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	29 832	1 476		31 308
Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 202	882		6 084
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	765	429		1 194
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 799	2 787		38 586
TOTAL	39 339	2 787		42 126

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	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	} incorporelles } corporelles } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 583		1 583	
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 583		1 583	
TOTAL GENERAL		1 583		1 583	
Dont dotations et reprises	} -d'exploitation } -financières } -exceptionnelles			1 583	
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	9 971	10 766		795
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	9 971	10 766		795
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

		31/03/2023	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			
	Impôts sur les bénéfices	1 380	1 380	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 890	1 890	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23	23	
Charges constatées d'avances	3 246	3 246		
TOTAL DES CREANCES		11 512	11 512	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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	3 689	3 689		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	24 211	8 009	16 202	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 476	18 476		
	Personnel et comptes rattachés	10 350	10 350		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 121	6 121		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 839	4 839		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	103	103		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	18 100	18 100		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		85 888	69 686	16 202	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 421			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		18 100			

Capital social

		31/03/2023	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

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
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	66 664	15 163			81 826
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	15 163	(15 163)		(7 012)	(7 012)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	85 126			(7 012)	78 114

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 85 126

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 85 126

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 (7 012)

Produits à recevoir

	31/03/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

31/03/2023

Total des Charges à payer		11 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 157
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 157	
Dettes fiscales et sociales		6 992
Dettes provis. pr congés à payer	4 301	
Taxe d'apprentissage - versement libératoire	73	
Charges sociales s/congés à payer	879	
Charges sociales - charges à payer	1 739	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 246	3 246
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 246

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	141 997	86,58	143 843	86,29	(1 847)	-1,28
Concessions brevets et droits similaires	210	0,13	210	0,13		
Concessions et droits similaires	3 750	2,29	3 750	2,25		
Amortis. concess. & droits simil.	(3 540)	-2,16	(3 540)	-2,12		
Fonds Commercial	130 000	79,27	130 000	77,98		
Fonds commercial	130 000	79,27	130 000	77,98		
Installations techniques, matériel et outillage	2 977	1,82	4 453	2,67	(1 476)	-33,15
Matériel de bar	24 892	15,18	24 892	14,93		
Matériel de cuisine	9 392	5,73	9 392	5,63		
Amortissement matériel de cuisine	(401)	-0,24	(116)	-0,07	(285)	-244,80
Amort matériel bar	(22 041)	-13,44	(20 850)	-12,51	(1 191)	-5,71
Amort matériel cuisine	(8 865)	-5,41	(8 865)	-5,32		
Autres immobilisations corporelles	3 088	1,88	4 398	2,64	(1 311)	-29,80
Instal.gales, agenct, aménagt.div.	2 742	1,67	2 742	1,64		
Agencement bar	3 050	1,86	3 050	1,83		
Agencement cuisine	3 024	1,84	3 024	1,81		
Matériel de bureau	1 550	0,95	1 550	0,93		
Amortis. instal. gales, agenct. div	(1 469)	-0,90	(1 195)	-0,72	(274)	-22,94
Amort agencement bar	(2 317)	-1,41	(2 012)	-1,21	(305)	-15,16
Amort agencement cuisine	(2 297)	-1,40	(1 995)	-1,20	(302)	-15,16
Amortis. matér.bureau et informat.	(1 194)	-0,73	(765)	-0,46	(429)	-56,07
Autres participations	750	0,46			750	
Titres Moumetseb	750	0,46			750	
Autres immobilisations financières	4 972	3,03	4 782	2,87	190	3,97
Dépôts et cautionnements	4 972	3,03	4 782	2,87	190	3,97
TOTAL III - Actif Circulant NET	22 006	13,42	22 861	13,71	(855)	-3,74
Marchandises	9 971	6,08	9 183	5,51	788	8,58
Marchandise (ou groupe) A	9 971	6,08	10 766	6,46	(795)	-7,38
Dépréciation des stocks de produits			(1 583)	-0,95	1 583	100,00
Avances & acomptes versés sur commandes	1 200	0,73			1 200	
Frss-avces et acptes versés	1 200	0,73			1 200	
Autres créances	3 294	2,01	1 413	0,85	1 880	133,03
Fournisseurs	23	0,01	170	0,10	(147)	-86,31
Etat - impôts sur les bénéfices	1 380	0,84			1 380	
TVA déductible s/immobilisations			187	0,11	(187)	-100,00
TVA déductible s/aut.biens et sces	1 239	0,76	721	0,43	518	71,81
TVA déductible intracommunautaire	92	0,06	84	0,05	8	9,22
TVA collectée 10%			20	0,01	(20)	-100,00
TVA collectée 20%			12	0,01	(12)	-100,00
TVA sur factures non parvenues	560	0,34	220	0,13	340	154,55
Disponibilités	4 295	2,62	10 551	6,33	(6 257)	-59,30
Remise CB	1 029	0,63			1 029	
Remise Chèques vacances	1 496	0,91	1 806	1,08	(310)	-17,17
Crédit Mutuel			4 960	2,98	(4 960)	-100,00
Crédit Mutuel Tres'o'viv	3		3 000	1,80	(2 997)	-99,89
Caisse	1 767	1,08	785	0,47	982	125,06

Détail de l'Actif

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	3 246	1,98	1 713	1,03	1 533	89,49
Charges constatées d'avance	3 246	1,98	1 713	1,03	1 533	89,49
TOTAL DU BILAN ACTIF	164 002	100,00	166 704	100,00	(2 702)	-1,62

Détail du Passif

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations %
TOTAL I - Capitaux propres	78 114	47,63	85 126	51,06	(7 012) -8,24
Capital Social ou Individuel	3 000	1,83	3 000	1,80	
Capital souscrit-appelé, versé	3 000	1,83	3 000	1,80	
Réserve légale	300	0,18	300	0,18	
Réserve légale	300	0,18	300	0,18	
Autres réserves	81 826	49,89	66 664	39,99	15 163 22,74
Autres réserves	81 826	49,89	66 664	39,99	15 163 22,74
Résultat de l'exercice	(7 012)	-4,28	15 163	9,10	(22 175) -146,25
TOTAL II - Autres fonds propres					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL IV - Total des dettes	85 888	52,37	81 578	48,94	4 310 5,28
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 900	17,01	56 633	33,97	(28 733) -50,74
Prêt 170 000 € fonds commerce			25 133	15,08	(25 133) -100,00
PGE 31 500 €	24 211	14,76	31 500	18,90	(7 289) -23,14
Crédit Mutuel	3 689	2,25			3 689
Emprunts et dettes financières divers	18 100	11,04	215	0,13	17 885 N/S
Compte courant Sébastien WINTZER	7 326	4,47	215	0,13	7 110 N/S
Compte-courant Moumetseb	10 774	6,57			10 774
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 476	11,27	11 113	6,67	7 363 66,25
Fournisseurs	14 319	8,73	8 924	5,35	5 395 60,46
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 157	2,53	2 189	1,31	1 968 89,87
Dettes fiscales et sociales	21 413	13,06	13 617	8,17	7 796 57,25
Personnel - rémunérations dues	6 049	3,69	2 901	1,74	3 148 108,49
Dettes provis. pr congés à payer	4 301	2,62	2 073	1,24	2 228 107,46
Sécurité sociale	2 123	1,29	1 332	0,80	791 59,38
Prévoyance KLESIA	6		4		2 58,42
Contribution paritarisme	10	0,01	6		4 71,53
Retraite KLESIA	792	0,48	289	0,17	503 174,28
Mutuelle CEP	499	0,30	198	0,12	301 151,78
Taxe d'apprentissage - versement libératoire	73	0,04	11	0,01	62 575,86
Charges sociales s/congés à payer	879	0,54	434	0,26	445 102,49
Charges sociales - charges à payer	1 739	1,06	4 129	2,48	(2 391) -57,89
Prélèvements à la source (IR)	103	0,06	34	0,02	69 204,84
TVA due intracommunautaire	92	0,06	84	0,05	8 9,22
TVA à décaisser	4 747	2,89	700	0,42	4 047 578,14
Etat - autres charges à payer			1 421	0,85	(1 421) -100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF	164 002	100,00	166 704	100,00	(2 702) -1,62

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	228 815	101,19	223 286	113,02	5 528	2,48
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	226 127	100,00	197 559	100,00	28 568	14,46
Production vendue Biens FRANCE	226 127	100,00	197 559	100,00	28 568	14,46
Ventes 20%	82 180	36,34	80 543	40,77	1 637	2,03
Ventes 10%	143 947	63,66	117 016	59,23	26 930	23,01
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	226 127	100,00	197 559	100,00	28 568	14,46
Subventions d'exploitation			25 722	13,02	(25 722)	-100,00
Subventions d'exploitation			5 722	2,90	(5 722)	-100,00
Fonds de solidarité			20 000	10,12	(20 000)	-100,00
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 602	0,71			1 602	
Reprises dépréciations stocks	1 583	0,70			1 583	
Transfert de charges d'exploitation	19	0,01			19	
Autres produits d'exploitation	1 086	0,48	5		1 081	N/S
Produits divers gestion courante	1 086	0,48	5		1 081	N/S
Total des charges d'exploitation	236 591	104,63	206 924	104,74	29 667	14,34
Variation de stocks de marchandises	795	0,35	(5 166)	-2,61	5 961	115,39
Variat. stocks marchandises	795	0,35	(5 166)	-2,61	5 961	115,39
Achats de matières premières et autres appro.	75 250	33,28	70 227	35,55	5 023	7,15
Achat aliments TTC	5 202	2,30	5 033	2,55	169	3,36
Achat aliments 20%			308	0,16	(308)	-100,00
Achat aliments 5,5%	21 667	9,58	17 014	8,61	4 653	27,35
Achat aliments 10%			55	0,03	(55)	-100,00
Achat boissons 20%	45 777	20,24	45 880	23,22	(102)	-0,22
Achat boissons 5,5%	2 603	1,15	2 676	1,35	(72)	-2,71
RRR RECUES			(738)	-0,37	738	100,00
Autres achats et charges externes	48 566	21,48	44 635	22,59	3 931	8,81
Fournitures électricité	2 316	1,02	3 009	1,52	(693)	-23,04
Achats de petit équipement	7 098	3,14	9 498	4,81	(2 400)	-25,27
Achats vêtements de travail			57	0,03	(57)	-100,00
Achats fournitures administratives	497	0,22	746	0,38	(248)	-33,32
Locations immobilières	7 199	3,18	7 183	3,64	16	0,23
Locations mobilières	279	0,12			279	
Locations box	1 174	0,52			1 174	
Charges locatives & copropriété	104	0,05	1 164	0,59	(1 060)	-91,07
Entretien immobilier	1 320	0,58			1 320	
Entretien mobilier	104	0,05	308	0,16	(204)	-66,14
Primes d'assurance	1 208	0,53	724	0,37	484	66,83
Assurances des emprunts	764	0,34	719	0,36	45	6,21
Assurances sur emprunts	84	0,04	80	0,04	4	4,89
Honoraires comptables	2 800	1,24	2 800	1,42		
Honoraires juridiques	1 400	0,62	400	0,20	1 000	250,00
Honoraires social	1 536	0,68	848	0,43	688	81,13
Honoraires CM	4 433	1,96	3 650	1,85	783	21,46

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations	%
Frais d'actes et contentieux		47 0,02	54 0,03		(8)	-14,17
Rémun. & Honoraires divers			610 0,31		(610)	-100,00
Publicité	1 087	0,48	926 0,47		161	17,41
Annonces et insertions	1 098	0,49	1 340 0,68		(242)	-18,08
Cadeaux à la clientèle	461	0,20	242 0,12		219	90,76
Divers (pourboires, dons courants)	2 300	1,02	400 0,20		1 900	475,00
Voyages et déplacements	1 996	0,88	906 0,46		1 090	120,28
Réceptions	4 210	1,86	5 741 2,91		(1 530)	-26,66
Frais postaux			38 0,02		(38)	-100,00
Frais de télécommunication	471	0,21	457 0,23		13	2,92
Services bancaires et assimilés	2 226	0,98	1 328 0,67		899	67,71
Prestations bancaires CB	1 347	0,60	997 0,50		349	35,01
Frais chèques ANCV	9		9		9	
Cotisations professionnelles	999	0,44	411 0,21		589	143,29
Impôts, taxes et versements assimilés	7 205	3,19	5 692	2,88	1 513	26,59
Taxe d'apprentissage	502	0,22	322 0,16		179	55,71
Formation continue (organisme)	484	0,21	385 0,19		99	25,72
Contribut° économique territoriale	1 166	0,52	1 162 0,59		4	0,34
Droits de terrasse	3 116	1,38	2 204 1,12		912	41,39
CSG déductible	1 938	0,86	1 619 0,82		319	19,70
Salaires et traitements	81 261	35,94	69 564	35,21	11 697	16,81
Salaires appointements	68 913	30,48	48 234 24,41		20 679	42,87
Salaires gérance	9 320	4,12	19 140 9,69		(9 820)	-51,31
Congés payés	2 228	0,99	1 312 0,66		916	69,77
Indemnités et avantages divers	800	0,35	878 0,44		(78)	-8,87
Charges sociales du personnel	12 231	5,41	9 743	4,93	2 487	25,53
Cotisations à l'URSSAF	9 283	4,11	7 063 3,58		2 221	31,44
Cotisations aux caisses de retraite	1 857	0,82	1 425 0,72		432	30,31
Cotisations retraites (cadres)	611	0,27	401 0,20		210	52,20
Cotisations autres organism. socx	10		6		4	71,53
Charges /congés à prendre	445	0,20	279 0,14		166	59,66
Médecine du travail et pharmacie	25	0,01	44 0,02		(19)	-43,08
Autres charges de personnel			527 0,27		(527)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant	7 161	3,17	5 674	2,87	1 487	26,21
RSI Wintzer	6 519	2,88	5 058 2,56		1 461	28,88
Madelin Wintzer	642	0,28	616 0,31		26	4,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 787	1,23	3 593	1,82	(806)	-22,44
Dot. amort. s/immobil. incorporel.			553 0,28		(553)	-100,00
Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 787	1,23	3 040 1,54		(253)	-8,34
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 583	0,80	(1 583)	-100,00
Dépréciation stocks			1 583 0,80		(1 583)	-100,00
Autres charges de gestion courante	1 336	0,59	1 379	0,70	(43)	-3,10
Droits d'auteurs	1 289	0,57	1 247 0,63		43	3,43
Charges diverses gestion courante	46	0,02	132 0,07		(86)	-64,81
Résultat d'exploitation	(7 777)	-3,44	16 363	8,28	(24 139)	-147,53
Total des produits financiers	3		19	0,01	(16)	-82,43
Produits financiers de participations	3		19	0,01	(16)	-82,43
Produits de participation	3		19 0,01		(16)	-82,43

Détail du Compte de Résultat

	01/04/2022 31/03/2023	12 mois	01/04/2021 31/03/2022	12 mois	Variations %
Total des charges financières	619	0,27	1 219	0,62	(600) -49,24
Intérêts et charges assimilées	619	0,27	1 219	0,62	(600) -49,24
Intérêts sur emprunts et dettes	619	0,27	1 219	0,62	(600) -49,24
Résultat financier	(616)	-0,27	(1 200)	-0,61	584 48,70
Résultat courant avant impôts	(8 392)	-3,71	15 163	7,67	(23 555) -155,35
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Impôts sur les bénéfices	(1 380)	-0,61			(1 380)
Réduction d'impôt mécénat	(1 380)	-0,61			(1 380)
Résultat de l'exercice	(7 012)	-3,10	15 163	7,67	(22 175) -146,25



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