

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL LE VALENTIN
RESTAURATION TRADITIONNELLE
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY
Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE GOURNAY
40B AV DE LA PREMIERE ARMEE FRANCAISE

76220 GOURNAY EN BRAY
02.35.90.18.85

SARL LE VALENTIN
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5

. Bilan passif p. 6

. Compte de résultat p. 7

. Soldes intermédiaires de gestion p. 8

. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9

. Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

. Bilan simplifié 2033-A

. Compte de résultat simplifié 2033-B

. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C

. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D

. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 23

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE GOURNAY
40B AV DE LA PREMIERE ARMEE FRANCAISE

76220 GOURNAY EN BRAY
02.35.90.18.85

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL LE VALENTIN

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	21 311,80	euros
- Chiffre d'affaires :	93 730,29	euros
- Résultat net :	-8 749,40	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A GOURNAY EN BRAY
Le 13/07/2023

Pour FIDUCIAL EXPERTISE GOURNAY
Société d'Expertise Comptable

Mme VIRGINIA VIEUBLED
DIRECTRICE D'AGENCE

SARL LE VALENTIN
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	14 150		14 150	14 150
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	7 963	6 671	1 292	3 847
Autres immobilisations corporelles	300	269	31	131
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	22 413	6 941	15 473	18 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	1 549		1 549	1 775
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	80		80	90
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	319		319	1 099
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 538		3 538	12 018
Total	5 486		5 486	14 982
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	353		353	9 875
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	353		353	9 875
TOTAL ACTIF	28 252	6 941	21 312	42 984

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 735	3 735
Report à nouveau	-22 327	
Résultat de l'exercice	-8 749	-22 327
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	-21 841	-13 091
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	18 261	22 086
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	17 416	17 674
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 156	5 996
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	4 378	7 645
. Organismes sociaux	777	814
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	164	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		9
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 850
Total	43 153	56 076
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	21 312	42 984

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises			19 872	30,68	-19 872	-100,00
Production vendue	93 730	100,00	44 897	69,32	48 833	108,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	833	0,89	29 320	45,27	-28 486	-97,16
Autres produits	3 542	3,78	6 570	10,14	-3 028	-46,09
Total	98 105	104,67	100 658	155,41	-2 553	-2,54
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises			7 772	12,00	-7 772	-100,00
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	32 383	34,55	21 727	33,55	10 656	49,04
Variation de stock (mat. premières)	226	0,24	-589	-0,91	815	138,40
Autres achats & charges externes	30 931	33,00	40 352	62,30	-9 422	-23,35
Total	63 540	67,79	69 262	106,94	-5 722	-8,26
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	734	0,78	326	0,50	408	124,95
Salaires et traitements	35 905	38,31	48 696	75,18	-12 791	-26,27
Charges sociales	2 608	2,78	755	1,17	1 853	245,26
Dotations amortissements, dep. et prov.	2 655	2,83	2 799	4,32	-143	-5,12
Autres charges	933	1,00	559	0,86	374	66,85
Total	42 836	45,70	53 135	82,04	-10 300	-19,38
Résultat d'exploitation	-8 271	-8,82	-21 739	-33,56	13 468	61,96
Produits financiers	3	0,00	6	0,01	-3	-50,15
Charges financières	482	0,51	594	0,92	-112	-18,89
Résultat financier	-479	-0,51	-588	-0,91	109	18,54
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	93 730	100,00	64 769	100,00	28 961	44,71
Ventes de marchandises			19 872	30,68	-19 872	-100,00
Coût d'achat marchandises vendues			7 772	12,00	-7 772	-100,00
Marge commerciale			12 101	60,89	-12 101	-100,00
Production vendue	93 730	100,00	44 897	69,32	48 833	108,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	93 730	100,00	44 897	69,32	48 833	108,77
Consommations de l'exercice	63 540	67,79	61 490	94,94	2 050	3,33
Valeur ajoutée	30 190	32,21	-4 493	-6,94	34 683	772,00
Subventions d'exploitation	833	0,89	29 320	45,27	-28 486	-97,16
Impôts, taxes et versements assim.	734	0,78	326	0,50	408	124,95
Charges de personnel	38 513	41,09	49 451	76,35	-10 938	-22,12
Excédent brut d'exploitation	-8 224	-8,77	-24 951	-38,52	16 727	67,04
Reprises sur provisions et transferts	3 525	3,76	6 532	10,09	-3 007	-46,04
Autres produits	17	0,02	37	0,06	-21	-55,75
Dotations amortissements et prov.	2 655	2,83	2 799	4,32	-143	-5,12
Autres charges	933	1,00	559	0,86	374	66,85
Résultat d'exploitation	-8 271	-8,82	-21 739	-33,56	13 468	61,96
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	3	0,00	6	0,01	-3	-50,15
Charges financières	482	0,51	594	0,92	-112	-18,89
Résultat courant avant impôts	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/04/2022 au 31/03/2023 Durée : 12 mois	du 01/04/2021 au 31/03/2022 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-8 224	-24 951
+ Transferts de charges d'exploitation	3 525	6 532
+ Autres produits d'exploitation	17	37
- Autres charges d'exploitation	933	559
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	3	6
- Charges financières	482	594
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-6 094	-19 528

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition	22/07/2020			
des immobilisations corporelles et incorporelles		☒	☐	☐
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation	21/07/2020			
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☒	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	14 150			14 150
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 963			7 963
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	300			300
Immobilisations financières.....				
Total.....	22 413			22 413

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 116	2 555		6 671
Autres immobilisations corporelles..	169	100		269
Total.....	4 285	2 655		6 941

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	14 150	
Eléments achetés.....		14 150
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	DE 12 A 36 MOI				
Autres immobilisations corporelles	L	36 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	1 775	1 549	1 775	1 549
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	1 775	1 549	1 775	1 549

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	752	752	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	500	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	500	10,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	18 261	3 985	14 276	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 156	2 156		
Dettes fiscales et sociales.....	5 319	5 319		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	17 416	17 416		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	43 153	28 876	14 276	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	32
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	3 057
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 1 064

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives

Non recensé

SARL LE VALENTIN
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Désignation de l'entreprise : SARL LE VALENTIN					Néant		
Adresse de l'entreprise : 1 CHE DE L ETANG 60220 QUINCAMPOIX FLEUZY							
Numéro SIRET* : 88279601400018							
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12					Durée de l'exercice précédent* : 12		
					Ex. N-1 clos le : 31/03/2022		
			Exercice N, clos le : 31/03/2023				
ACTIF			Brut 1		Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010	14 150	012		14 150	14 150
M	Incorporelles - Autres*	014		016			
M	Immobilisations corporelles*	028	8 263	030	6 941	1 323	3 978
	Immobilisations financières* (1)	040		042			
Total I (5)		044	22 413	048	6 941	15 473	18 128
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050	1 549	052		1 549	1 775
I	- Marchandises*	060		062			
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064		066			
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068		070			
U	(2) - Autres* (3)	072	399	074		399	1 189
L	Valeurs mobilières de placement	080		082			
A	Disponibilités	084	3 538	086		3 538	12 018
N	Charges constatées d'avance*	092	353	094		353	9 875
T	Total II	096	5 839	098		5 839	24 856
Total général (I + II)		110	28 252	112	6 941	21 312	42 984

PASSIF			Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation	124		
P	Réserve légale	126	500	500
R	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	3 735	3 735
P	Report à nouveau	134	-22 327	
R	Résultat de l'exercice	136	-8 749	-22 327
E	Subventions d'investissement	137		
S	Provisions réglementées	140		
Total I		142	-21 841	-13 091
Provisions pour risques et charges		154		
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156	18 261	22 142
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164		
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	2 156	5 996
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 17 416)	172	22 735	27 937
E	Produits constatés d'avance	174		
Total III		176	43 153	56 076
Total général (I + II + III)		180	21 312	42 984
R	(1) Dont immobilisations financières	193		
E	à moins d'un an		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197		
V	(3) Dont comptes courants d'associés	199		
I	débiteurs		(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
			Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

										Néant			
Désignation de l'entreprise : SARL LE VALENTIN										Exercice N, clos le (1) 31/03/2023		Ex. N-1, clos le (2) 31/03/2022	
A - RESULTAT COMPTABLE													
P	Ventes de marchandises*	dont export	209			210					19 872		
R	Production vendue biens	et livraisons	215			214	93 730				43 494		
O	Production vendue services*	intracommunau.	217			218					1 403		
D	Production stockée* (varié* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)					222							
	Production immobilisée*					224							
E	Subventions d'exploitation reçues					226	833				29 320		
X	Autres produits					230	3 542				6 570		
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	98 105				100 658		
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234					7 772		
H	Variation de stock (marchandises)*					236							
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)					238	32 383				21 727		
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*					240	226				-589		
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :					242	30 931				40 352		
E	- mobilier - immobilier)												
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :					243		552			326		
	Rémunérations du personnel*					250	35 905				48 696		
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	2 608				755		
X	Dotations aux amortissements*					254	2 655				2 799		
P	Dotations aux provisions					256							
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)					259							
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles					260							
	Total des charges d'exploitation (II)					264	106 376				122 397		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	-8 271		-21 739
	Produits financiers (III)					280	3				6		
D	Produits exceptionnels (IV)					290							
I	Charges financières (V)					294	482				594		
V	Charges exceptionnelles (VI)					300							
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies					347							
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D					348							
S	Impôts sur les bénéfices* (VII)					306							
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)										310	-8 749		-22 327
B - RESULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2										312		314	8 749
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316							
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles					318							
I	Provisions non déductibles*					322							
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)					324							
T	Divers*,dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248								
E	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option					251							
G	Part de loyers dispensé de réintégration					249							
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										999			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime													
	Entreprises nouvelle (44 sexes)	986		Zone franche urbaine (44 octies a)	987			Zone restruct. défense (44 terdecies)	127				
	Zone revitalisation rurales (44 quindécies)	138		Bassins d'emploi à redynamiser	991								
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexes A)	989			Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992				
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344			Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993				
	Dont créance due au report en arrière du déficit*	346											
	Dont déduct. exception. (art 39 decies)	655		Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643			Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645				
	Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647		Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648			Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641				
	Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	990		Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649								
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2										352		354	8 749
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)					356							
E	Déficits antérieurs reportables* :									360			
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2										370		372	8 749

Désignation de l'entreprise : SARL LE VALENTIN							Néant :		*	
I IMMOBILISATIONS										
ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial		400	14 150	402		404		406	14 150	
Autres immob incorp.		410		412		414		416		
I	Terrains	420		422		424		426		
M	Constructions	430		432		434		436		
M	Inst. tech. mat, out	440	7 963	442		444		446	7 963	
C	Inst. gén. agenc.	450		452		454		456		
O	Mat. de transport	460		462		464		466		
R	Autres immos corp.	470	300	472		474		476	300	
Immob. financières		480		482		484		486		
TOTAL		490	22 413	492		494		496	22 413	
II AMORTISSEMENTS										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élt. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial			495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles			500		502		504		506	
I	Terrains	510		512		514		516		
M	Constructions	520		522		524		526		
M	Installations techn., mat. & out. ind.	530	4 116	532	2 555	534		536	6 671	
C	Inst. générales, agencs divers	540		542		544		546		
O	Matériel de transport	550		552		554		556		
R	Autres immobilisations corporelles	560	169	562	100	564		566	269	
TOTAL			570	4 285	572	2 655	574		576	6 941
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)										
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle		1	2	3	4	5				
		6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
					Court terme *	Long terme				
1	2	3	4	5		19 % 6	15% ou 12,8% 7	0 % 8		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589		
Plus-values taxables à 19%		579	Régularisations *		590					
TOTAL		596								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N

DEFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : SARL LE VALENTIN						Néant :		*
1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES								
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations exercice		Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600		602		604		606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607
	Autres provis. réglement.	610		612		614		616
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646
	Sur clients et cptes rattach.	650		652		654		656
	Autres prov. pour dépréc.	660		662		664		666
TOTAL		680		682		684		686

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
	Dotations		Reprises	(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
Fonds commercial	681		683	1	Indemn. congés payés, charges...		
Autres Immos. incorp.	700		705	2			
Terrains	710		715	3			
Constructions	720		725	4			
Inst. Techn. Mat & Out	730		735	5			
Inst. Gén. Agenc. Div	740		745	6			
Matériel de transport	750		755	7			
Autre immos. corpor.	760		765				
TOTAL	770		775	Total à reporter lig.322 N°2033-B		780	

II DEFICITS REPORTABLES		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	91 263
Déficits transférés de plein droit (art 209 II-2- du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	91 263
Déficits de l'exercice	860	8 749
TOTAL des déficits restant à reporter	870	100 012

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

III	DIVERS				
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Montant de la TVA collectée	374	11 340
Dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154 bis du CGI dont cot. facultatives Madelin	325				
Dont cot. facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380		Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	8 452
Dont montant déductible des cot. sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326				
N° du centre de gestion agréé	388		Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI			397		

Désignation de l'entreprise : SARL LE VALENTIN		Néant : ☐ **	
Exercice ouvert le : 01/04/2022		et clos le : 31/03/2023	
		Durée en nombre de mois : 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	0	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	0	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	0	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105	0	
Total 1	106	0	
II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	0	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	0	
Subv. d'exploitation reçues	113	0	
Variation positive des stocks	111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	0	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	0	
Total 2	106	0	
III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Achats	121	0	
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	0	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	0	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	0	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	0	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	0	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	0	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une normale et courante	150	0	
Total 3	152	0	
IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE			
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 + Total 2 - Total 3	137	0
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).	117	0	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	20		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	22		
Effectifs au sens de la CVAE	23		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	26		
Période de référence	du		au
Date de cessation	186		
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.			

SARL LE VALENTIN
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

FIDUCIAL EXPERTISE GOURNAY

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours
de l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	93 730	64 769	45 %
Achats consommés	-32 609	-28 910	13 %
Marge brute totale	61 121	35 860	70 %
Autres produits	4 378	35 896	-88 %
Autres charges	-74 248	-94 082	-21 %
RESULTAT NET	-8 749	-22 327	61 %
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ñ

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	17	30
Crédit moyen accordé aux clients		-10
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	1	31
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	39	76
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	120	-1 101
Solvabilité à court terme	-2 021	-1 389
Autonomie financière	-1,20	-0,59
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	1	1
Détails au tableau 4		

COMPLETE
ðAFFINE
ï

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Immobilisations	15 473	18 128
Stocks	1 549	1 775
Créances et divers	672	9 123
Avoirs financiers	3 538	12 018
TOTAL EMPLOIS	21 232	41 044
Capital et réserves	-13 091	9 235
Résultat net	-8 749	-22 327
Dettes financières	35 678	39 761
Dettes d'exploitation	7 395	14 375
TOTAL RESSOURCES	21 232	41 044
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ò

De votre résultat à votre trésorerie	
Marge brute	
61 121	
Autres produits et charges	
-69 870	
Résultat net de l'exercice	
-8 749	
Variation des comptes de bilan (hors résultat)	
294	
Variation de trésorerie	
-8 456	
Détails au tableau 3	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 1A

LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises		19 872 100 %	-19 872 -100 %	Production vendue	93 730 100 %	44 897 100 %	48 833 109 %
Coût d'achat des marchandises		-7 772 39 %	7 772 -100 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale		12 101 61 %	-12 101 -100 %	Production de l'exercice	93 730 100 %	44 897 100 %	48 833 109 %
				Matières 1° et consommations	-32 609 35 %	-21 138 47 %	-11 471 54 %
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	61 121 65 %	23 759 53 %	37 362 157 %
MARGE BRUTE TOTALE		61 121 65 %		35 860 55 %	25 261 70 %		
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-30 931	33	-40 352	62	9 422	-23 %	
VALEUR AJOUTEE	30 190	32	-4 493	7	34 683	772 %	
Subventions et impôts	99	0	28 993	45	-28 894	-100 %	
Frais de personnel	-36 323	39	-49 451	76	13 128	-27 %	
Cotisations personnelles	-2 190	2			-2 190	#####	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 224	9	-24 951	39	16 727	67 %	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-46	0	3 212	5	-3 258	-101 %	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 271	9	-21 739	34	13 468	62 %	
Charges et prod. financiers	-479	1	-588	1	109	-19 %	
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	-8 749	9	-22 327	34	13 577	61 %	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.							
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-8 749	9	-22 327	34	13 577	61 %	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 1B

LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises		19 872 100 %	-19 872 -100 %	Production vendue	93 730 100 %	44 897 100 %	48 833 109 %
Coût d'achat des marchandises		-7 772 39 %	7 772 -100 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale		12 101 61 %	-12 101 -100 %	Production de l'exercice	93 730 100 %	44 897 100 %	48 833 109 %
				Matières 1° et consommations	-32 609 35 %	-21 138 47 %	-11 471 54 %
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	61 121 65 %	23 759 53 %	37 362 157 %

MARGE BRUTE TOTALE	61 121	65 %	35 860	55 %	25 261	70 %
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)						
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-23 996	26	-19 804	31	-4 193	21 %
Utilisation de personnel interne	-38 705	41	-50 993	79	12 288	-24 %
Utilisation de personnel externe	-5 894	6	-14 802	23	8 908	-60 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-552	1	-281	0	-271	96 %
Impôts sur les bénéfices						
Utilisation de moyens financiers	-1 573	2	-1 664	3	91	-5 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	850	1	29 357	45	-28 507	-97 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-8 749	9	-22 327	34	13 577	61 %

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 2

LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/03/2023	31/03/2022	RESSOURCES	31/03/2023	31/03/2022
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	14 150	14 150	Compte de l'exploitant ou capital social	5 000	5 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels,...	1 323	3 978	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	-18 091	4 235
			Résultat net de l'entreprise	-8 749	-22 327
			CAPITAUX PROPRES	-21 841	-13 091
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)	18 230	22 086
			Comptes-courants associés	17 416	17 619
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	15 473	18 128	TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	13 805	26 614
Fonds de roulement négatif	1 667		Fonds de roulement positif		8 486
Variation positive			Variation négative	10 153	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	1 549	1 775	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)		-1 850	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	2 076	5 906
Autres créances à court terme : débiteurs divers	319	1 099	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	5 319	8 469
Charges constatées d'avance	353	9 875	Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	2 221	10 899	TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	7 395	14 375
Besoin en financement d'exp.			Excédent en financement d'exp.	5 174	3 476
Variation positive	1 697		Variation négative		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme	32	56
Disponibilités en banque et en caisse	3 538	12 018	Découvert bancaire		
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	3 538	12 018	TOTAL DES DETTES FINANCIERES	32	56
Trésorerie positive	3 506	11 962	Trésorerie négative		
Variation positive			Variation négative	8 456	
TOTAUX EMPLOIS	21 232	41 044	TOTAUX RESSOURCES	21 232	41 044
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE				-1 667	3 506

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 3

DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	61 121	35 860	25 261
Autres biens et services consommés	-30 931	-40 352	9 422
Subventions et impôts	99	28 993	-28 894
Frais de personnel	-36 323	-49 451	13 128
Cotisations personnelles	-2 190		-2 190
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-46	3 212	-3 258
Charges et produits financiers	-479	-588	109
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices			
Total des autres produits et charges	-69 870	-58 186	-11 684
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-8 749	-22 327	13 577

de votre résultat ...

	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		11 962		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				8 749
Immobilisations nettes	15 473	18 128	2 655	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	-13 091	-13 091	0	
Emprunts et dettes à long terme	18 230	22 086		3 857
Stocks et en cours (provisions déduites)	1 549	1 775	226	
Clients moins acomptes (provisions déduites)		-1 850		1 850
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	672	10 973	10 301	
Fournisseurs	2 076	5 906		3 830
Dettes fiscales, sociales et autres	22 735	26 087		3 352
Totaux des variations des comptes de bilan			13 183	21 639
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	3 506			8 456

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE
du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 4

VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours	17	30
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	91	59
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours		
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	281	295
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours		
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		22
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours		
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	281	295
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours		-10
Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	292	180
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours	1	31
Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	200	192
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	39	76
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	120	-1 101

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	-2 021	-1 389
Autonomie financière par rapport aux banques	-1,20	-0,59
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	1	1

SARL LE VALENTIN
1 CHE DE L ETANG

60220 QUINCAMPOIX FLEUZY

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
Total.....	

Charges constatées d'avance :

Total.....	353
-------------------	------------

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	32
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	3 057
Autres dettes.....	
Total.....	3 089

Produits constatés d'avance :

Total.....	
-------------------	--

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Charges constatées d'avance :

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	353,30
Total.....		353,30

Charges à payer :

168840	INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT	31,53
Emprunts et dettes auprès établis. de crédit		31,53
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	2 910,62
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	146,40
Dettes fiscales et sociales		3 057,02
Total.....		3 088,55

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
207000 FONDS COMMERCIAL	14 150		14 150	14 150
Fonds Commercial	14 150		14 150	14 150
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	4 970		4 970	4 970
215700 AGENC AMÉNAG MATÉRIEL OUTILLAG	2 993		2 993	2 993
281540 AMORT. MATÉRIEL INDUSTRIEL		4 541	-4 541	-2 983
281570 AMORT. AGTS AMGTS MAT. OUT. IN		2 131	-2 131	-1 133
Installations tech., matériels, outillage	7 963	6 671	1 292	3 847
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	300		300	300
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		269	-269	-169
Autres immobilisations corporelles	300	269	31	131
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	22 413	6 941	15 473	18 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
310000 MAT. PREMIERES ET FOURNITURES	1 549		1 549	1 775
Matières premières,approvisionnements	1 549		1 549	1 775
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
409600 FOURN.CREANC.P/EMBAL.A RENDRE	80		80	90
Fournisseurs débiteurs	80		80	90
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
445660 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	281		281	281
445668 TVA DED./BIENS & S. A 20	28		28	
445710 TVA COLLECTÉE	10		10	10
445830 REMBOURSEMENT TAXES SUR LE CA				498
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES				310
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	319		319	1 099
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
512000 BANQUE	2 183		2 183	
512100 CE				6 806
512110 RAPPROCHEMENT BANQUE 1				92
512200 CE COMPTE EXCEDENT	1 032		1 032	5 029
530000 CAISSE	322		322	90
Disponibilités	3 538		3 538	12 018
Total	5 486		5 486	14 982
COMPTES DE REGULARISATION				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	353		353	9 875
Charges constatées d'avance	353		353	9 875
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	353		353	9 875
TOTAL ACTIF	28 252	6 941	21 312	42 984

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL	5 000	5 000
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
106100 RESERVE LEGALE	500	500
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 AUTRES RESERVES	3 735	3 735
Autres réserves	3 735	3 735
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-22 327	
Report à nouveau	-22 327	
Résultat de l'exercice	-8 749	-22 327
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	-21 841	-13 091
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
164000 ECH PRET 203830E	18 230	22 086
168840 INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT	32	
Autres emprunts	18 261	22 086
Découverts, concours bancaires		

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
455110 NICOLAS	4 571	4 580
455120 FABIENNE	12 846	13 038
168800 INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS		56
Associés et dettes financières diverses	17 416	17 674
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	2 156	4 139
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES		1 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 156	5 996
Dettes fiscales et sociales :		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 467	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	2 911	2 697
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		4 948
. Personnel	4 378	7 645
431000 SECURITE SOCIALE	260	223
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	199	199
437200 MUTUELLES	95	
437300 CAISSE DE RETRAITE	76	302
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	146	90
. Organismes sociaux	777	814
. Etat, impôts sur les bénéfices		
445510 TVA A DECAISSER	143	
445714 TVA COLLECTEE A 10	21	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	164	
. Etat, obligations cautionnées		
448600 ETAT-CHARGES A PAYER		9
. Autres dettes fiscales et sociales		9
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 CLIENTS		1 850
Autres dettes		1 850
Total	43 153	56 076
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	21 312	42 984

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
707100 VTES DE MARCHANDISES TX 10%			4 849	7,49	-4 849	-100,00
707200 VTES DE MARCHANDISES TX 20%			15 023	23,19	-15 023	-100,00
Ventes de marchandises			19 872	30,68	-19 872	-100,00
701100 VENTES DE PRODUITS FINIS TX 10			43 655	67,40	-43 655	-100,00
701110 RECETTES BAR RESTAURANT 10%	74 062	79,02			74 062	#####
701120 RECETTES BAR RESTAURANT 20%	19 668	20,98			19 668	#####
709100 RRR ACCORDES/PRODUITS FRANCE			-96	-0,15	96	100,00
709200 RRR ACCORDES/PROD.INTER.FRANCE			-66	-0,10	66	100,00
706100 PRESTAT° DE SERVICES TX 10%			1 344	2,08	-1 344	-100,00
708000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES			59	0,09	-59	-100,00
Production vendue	93 730	100,00	44 897	69,32	48 833	108,77
Production stockée						
Production immobilisée						
744000 SUBVENTION AIDE À L'EMPLOI			5 806	8,96	-5 806	-100,00
744770 AIDES COVID EXONEREES			23 514	36,30	-23 514	-100,00
745000 SUBVENTIONS RATTACHEES AUX SAL	833	0,89			833	#####
Subventions d'exploitation	833	0,89	29 320	45,27	-28 486	-97,16
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	3 525	3,76	6 532	10,09	-3 007	-46,04
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	17	0,02	37	0,06	-21	-55,75
Autres produits	3 542	3,78	6 570	10,14	-3 028	-46,09
Total	98 105	104,67	100 658	155,41	-2 553	-2,54
CONSOMMATIONS						
607200 ACHATS DE MARCHANDISES 20%			6 884	10,63	-6 884	-100,00
607550 ACHATS DE MARCHANDISES 5.5%			887	1,37	-887	-100,00
Achats de marchandises			7 772	12,00	-7 772	-100,00
Variations stock (marchandises)						
601000 BRASSERIE TTC	48	0,05			48	#####
601110 BRASSERIE 10%	648	0,69			648	#####
601115 BRASSERIE 5.5%	23 380	24,94			23 380	#####
601120 BRASSERIE 20%	802	0,86			802	#####
601200 BAR 20%	6 996	7,46			6 996	#####
601500 BAR 5.5%	403	0,43			403	#####
601550 ACHATS STOCKÉS 5.5%			21 761	33,60	-21 761	-100,00
601700 BAR TTC	1	0,00			1	#####
602100 MATIERES CONSOMMABLES	33	0,04			33	#####
602210 COMBUSTIBLES	33	0,04			33	#####

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
602220 PRODUITS D'ENTRETIEN	37	0,04			37	#####
608100 FRS ACCESS. S/MAT.PREMIERES			12	0,02	-12	-100,00
609100 RRR OBTENUS S/MAT.PREMIERES			-46	-0,07	46	100,00
Achats de matières premières	32 383	34,55	21 727	33,55	10 656	49,04
et d'autres approvisionnements						
603100 VAR. STK. MATIERES PREMIERES	226	0,24	-589	-0,91	815	138,40
Variation de stock (mat. premières)	226	0,24	-589	-0,91	815	138,40
606110 ELECTRICITE TX NORMAL	1 827	1,95			1 827	#####
606115 ELECTRICITE TX REDUIT	287	0,31			287	#####
606120 GAZ TX NORMAL	716	0,76			716	#####
606130 EAU			1 987	3,07	-1 987	-100,00
606140 COMBUSTIBLES	98	0,10			98	#####
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQUIPT.	1 026	1,09	5 537	8,55	-4 511	-81,48
606310 PETIT EQUIP. 10%	35	0,04			35	#####
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	257	0,27	324	0,50	-67	-20,68
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 435	2,60	124	0,19	2 311	#####
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 257	6,68	6 600	10,19	-344	-5,20
613500 LOCATIONS MOBILIERES	-1 062	-1,13	38	0,06	-1 101	#####
613510 LOCATION LOCAM SYSTEME TELESUR	1 248	1,33			1 248	#####
613520 LOCAM	720	0,77	720	1,11		
613530 LOCATION TPE NATIXIS	300	0,32			300	#####
613599 LOCATION - TPE			300	0,46	-300	-100,00
613800 LOCATIONS DIVERSES	545	0,58			545	#####
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	1 053	1,12	552	0,85	501	90,76
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	987	1,05	937	1,45	50	5,36
615500 ENTRETIEN MOBILIER	940	1,00	1 319	2,04	-379	-28,74
615600 MAINTENANCE	1 048	1,12			1 048	#####
616000 PRIMES D'ASSURANCE			1 504	2,32	-1 504	-100,00
616100 MULTIRISQUES	1 871	2,00			1 871	#####
616120 MULTIRISQUES CREDIT BAIL 20%	79	0,08			79	#####
616130 ASSURANCE HOMME CLE	313	0,33			313	#####
616800 ASSURANCE ADI ET CRÉDIT BAIL			245	0,38	-245	-100,00
622600 HONORAIRES	1 043	1,11	12 625	19,49	-11 582	-91,74
622610 HONORAIRES JURIDIQUES	3 483	3,72			3 483	#####
622620 HONORAIRES JURIDIQUES EXO	145	0,15			145	#####
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	251	0,27	1 370	2,12	-1 120	-81,71
622710 FRAIS ACTE CONTENTIEUX TTC	40	0,04			40	#####
622790 FRAIS ACTES (GREFFE...) SANS T			255	0,39	-255	-100,00
623000 PUBLICITÉ, PUBLICAT°, RELAT° P			1 161	1,79	-1 161	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 083	1,16			1 083	#####
623410 CADEAUX CLIENTÈLE 10 %			16	0,03	-16	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	36	0,04			36	#####
623700 PUBLICATIONS	26	0,03			26	#####
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS COUR.)	400	0,43	120	0,19	280	233,33

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	21	0,02			21	#####
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			1 496	2,31	-1 496	-100,00
625112 REDEVANCES POUR CONCESSIONS 20%	9	0,01			9	#####
626100 FRAIS POSTAUX	16	0,02	39	0,06	-23	-57,88
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 305	2,46	1 905	2,94	399	20,96
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1 018	1,09	1 077	1,66	-58	-5,41
627200 COMMISSIONS ET FRAIS	76	0,08			76	#####
628000 DIVERS AUTRES SERVICES EXTERIE			99	0,15	-99	-100,00
Autres achats & charges externes	30 931	33,00	40 352	62,30	-9 422	-23,35
Total	63 540	67,79	69 262	106,94	-5 722	-8,26
CHARGES						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	77	0,08	19	0,03	58	304,49
633300 CONTRIB. EMPLOYEURS FORM. PROF	106	0,11	26	0,04	79	299,32
635110 TAXE PROFESSIONNELLE			281	0,43	-281	-100,00
635111 COT. FONCIERE DES ENTREPRISES	552	0,59			552	#####
Impôts, taxes et versements ass.	734	0,78	326	0,50	408	124,95
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	22 488	23,99	22 099	34,12	389	1,76
641121 RÉMUNÉRATION NICOLAS			-1 344	-2,08	1 344	100,00
641122 RÉMUNÉRATION FABIENNE	7 500	8,00	17 428	26,91	-9 928	-56,97
641161 COMPL. RÉMUNÉRAT° CHARGES SOC			467	0,72	-467	-100,00
641162 COMPL. RÉMUNÉRAT° CHARGES SOC			5 210	8,04	-5 210	-100,00
641164 COMPL. RÉMUN. IS - ASSUR. FACU			2 139	3,30	-2 139	-100,00
641170 URSSAF MME	4 174	4,45			4 174	#####
641180 TNS MR HELAN	1 140	1,22			1 140	#####
641200 CONGES PAYES	282	0,30	2 697	4,16	-2 416	-89,55
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS	313	0,33			313	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	7	0,01			7	#####
Salaires et traitements	35 905	38,31	48 696	75,18	-12 791	-26,27
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	-963	-1,03	-1 289	-1,99	326	25,30
645200 COTISATIONS MUTUELLES	220	0,23	480	0,74	-261	-54,29
645300 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	70	0,07	6	0,01	64	#####
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	961	1,02	928	1,43	32	3,50
645500 CHARGES SOCIALES/CONGÉS PAYÉS			90	0,14	-90	-100,00
645820 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	56	0,06			56	#####
646800 MADELIN PREVOYANCE MME POLLET	594	0,63			594	#####
646830 MADELIN PREV.COMPLEMENTAIRE MM	1 584	1,69			1 584	#####
646831 MADELIN ADHESION 0062990543	11	0,01			11	#####
647200 CHARGES SOC. (MÉDECINE TRAVAIL			340	0,52	-340	-100,00
648000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	75	0,08	200	0,31	-125	-62,50
Charges sociales	2 608	2,78	755	1,17	1 853	245,26
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	2 655	2,83	2 799	4,32	-143	-5,12

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
Dotations amortissements, dep. et prov.	2 655	2,83	2 799	4,32	-143	-5,12
651000 REDEVANCE CONCESSION BREVET			551	0,85	-551	-100,00
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS...	9	0,01			9	#####
651110 REDEVANCES POUR CONCESSION 10%	868	0,93			868	#####
651120 REDEVANCES POUR CONCESSION 20%	56	0,06			56	#####
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0	0,00	8	0,01	-8	-96,73
Autres charges	933	1,00	559	0,86	374	66,85
Total	42 836	45,70	53 135	82,04	-10 300	-19,38
Résultat d'exploitation	-8 271	-8,82	-21 739	-33,56	13 468	61,96
761000 PRODUITS DE PARTICIPATION	3	0,00			3	#####
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			6	0,01	-6	-100,00
Produits financiers	3	0,00	6	0,01	-3	-50,15
661100 INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	482	0,51	594	0,92	-112	-18,89
Charges financières	482	0,51	594	0,92	-112	-18,89
Résultat financier	-479	-0,51	-588	-0,91	109	18,54
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-8 749	-9,33	-22 327	-34,47	13 577	60,81