



COMPTES ANNUELS
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

BC COIFFURE

28 Avenue DE LA REPUBLIQUE

92000 NANTERRE

SIRET : 83404589000011 APE : 9602A

FIDELIA CONSULTING

Siège social : 80, rue du 8 Mai 1945 92000 NANTERRE

Numéro SIRET : 51911531500029 || Numéro Intracommunautaire : FR93519115315

Tél : 01 47 21 53 30 || Mail : contact@fidelia-consulting.com || Site : www.smartcompta.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des Experts comptables de la région de Paris

Sommaire

Sommaire	1
(NP 4410) - Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	13
Règles et méthodes comptables II	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Charges à payer	17
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion (comparés)	18
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	19
Soldes Intermédiaires de Gestion	21

ATTESTATION**Mission de compilation des comptes**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du _____, nous avons effectué une mission de compilation des comptes de l'entreprise **BC COIFFURE** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 37 340 €
- Chiffre d'affaires : 53 958 €
- Résultat net comptable : 6 027 €

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

Les travaux que nous avons mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit ni un examen limité, ni une mission de présentation ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité qui sont joints au présent rapport.

Fait à

Le

Abdellah LEMLIH
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	36 061		36 061	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 279		1 279	
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	37 340		37 340	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	37 340		37 340	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	
	Au 31/12/2022	
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 027	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 027	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	1 980	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés		
- Fiscales et sociales	29 333	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	31 313	
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	37 340	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	53 958		53 958	
Chiffre d'affaires net	53 958		53 958	
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			53 958	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			18 387	
Impôts, taxes et versements assimilés			63	
Salaires et traitements			26 119	
Charges sociales			3 362	
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			47 931	
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 027	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			6 027	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	53 958	
TOTAL DES CHARGES	47 931	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	6 027	

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022			
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ				
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	36 060.90		36 060.90	-
43100000 Urssaf	659.95		659.95	-
43720000 RETRAITE AG2R	498.02		498.02	-
44566000 TVA DEDUCTIBLE / ABS	3 392.45		3 392.45	-
47100000 Compte d'attente	31 510.48		31 510.48	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 279.09		1 279.09	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022			
51220000 BRED BANQUE POPULAIRE 9852	279.09		279.09	-
53000000 Caisse	1 000.00		1 000.00	-
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	37 339.99		37 339.99	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	37 339.99		37 339.99	

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022			
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 026.68		6 026.68	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	6 026.68		6 026.68	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	1 980.00		1 980.00	-
45510000 Compte courant d'associé	1 980.00		1 980.00	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	29 333.31		29 333.31	-
42100000 Rémunérations dues au personnel	16 596.50		16 596.50	-
43730000 Retraite complémentaire	1 047.72		1 047.72	-
43740000 PREVOYANCE	858.36		858.36	-
43860000 Charges à payer	39.15		39.15	-
44571200 TVA collectée 20%	10 791.58		10 791.58	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	31 313.31		31 313.31	
Écarts de conversion passif				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022			
TOTAL PASSIF	37 339.99		37 339.99	

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022		Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	53 957.92		53 957.92	-
70620000 Prestations de services 20%	53 957.92		53 957.92	-
Chiffre d'affaires net	53 957.92		53 957.92	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION	53 957.92		53 957.92	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	18 387.33		18 387.33	-
60400000 PRESTATION DE SERVICE	1 037.71		1 037.71	-
60611000 Electricité	2 093.10		2 093.10	-
60617000 Carburant	58.34		58.34	-
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 066.21		1 066.21	-
61320000 Loyers des locaux	11 358.15		11 358.15	-
61560000 Maintenance	-72.07		-72.07	-
61600000 Assurance	331.95		331.95	-
62262000 Honoraires autres	1 090.51		1 090.51	-
62270000 Frais d'actes	20.05		20.05	-
62510000 Voyages et déplacements	307.52		307.52	-
62620000 Téléphone / internet	163.66		163.66	-
62700000 Frais bancaires	932.20		932.20	-
Impôts, taxes et versements assimilés	62.64		62.64	-
63330000 Formation professionnelle continue	39.15		39.15	-
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	23.49		23.49	-
Salaires et traitements	26 119.28		26 119.28	-
64110000 Salaires et appointements	26 119.28		26 119.28	-
Charges sociales	3 361.99		3 361.99	-
64510000 Urssaf	2 513.73		2 513.73	-
64530000 Retraites cadres et non cadres	419.08		419.08	-
64550000 Prévoyance cadres et non cadres	429.18		429.18	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION	47 931.24		47 931.24	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022		Montant	%
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 026.68		6 026.68	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 026.68		6 026.68	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	53 957.92		53 957.92	
TOTAL DES CHARGES	47 931.24		47 931.24	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	6 026.68		6 026.68	

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 37 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 6 027 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à heures.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL			

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	39	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	39	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	39.15	
43860000 Charges à payer	39.15	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	39.15	

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion (comparés)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2022	12 mois		mois	Variation
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale I					
- Vendue	53 958	100.00			53 958
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
Production de l'exercice	53 958	100.00			53 958
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe	1 038	1.92			1 038
Marge brute sur production II	52 920	98.08			52 920
Marge brute globale (I + II)	52 920	98.08			52 920
- Services extérieurs et autres charges externes	17 350	32.15			17 350
Valeur ajoutée produite	35 571	65.92			35 571
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés	63	0.12			63
- Salaires et traitements	26 119	48.41			26 119
- Charges sociales	3 362	6.23			3 362
Excédent brut d'exploitation	6 027	11.17			6 027
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations					
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante					
- Autres charges de gestion courante					
+ Transferts de charges d'exploitation					
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	6 027	11.17			6 027
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amort. et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts	6 027	11.17			6 027
+ Produits exceptionnels sur opérations :					
- De gestion					
- En capital					
+ Reprises sur prov. et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :					
- De gestion					
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.					
Résultat exceptionnel					
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable	6 027	11.17			6 027

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2022		Variation	
	Au 31/12/2022		Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
+ Production vendue	53 957.92		53 957.92	-
+ 70620000 Prestations de services 20%	53 957.92		53 957.92	-
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	53 957.92		53 957.92	NS
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	1 037.71		1 037.71	-
- 60400000 PRESTATION DE SERVICE	1 037.71		1 037.71	-
Marge brute sur production II	52 920.21		52 920.21	NS
Marge brute globale (I + II)	52 920.21		52 920.21	NS
- Services extérieurs et autres charges externes	17 349.62		17 349.62	-
- 60611000 Electricité	2 093.10		2 093.10	-
- 60617000 Carburant	58.34		58.34	-
- 60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 066.21		1 066.21	-
- 61320000 Loyers des locaux	11 358.15		11 358.15	-
- 61560000 Maintenance	-72.07		-72.07	-
- 61600000 Assurance	331.95		331.95	-
- 62262000 Honoraires autres	1 090.51		1 090.51	-
- 62270000 Frais d'actes	20.05		20.05	-
- 62510000 Voyages et déplacements	307.52		307.52	-
- 62620000 Téléphone / internet	163.66		163.66	-
- 62700000 Frais bancaires	932.20		932.20	-
Valeur ajoutée produite	35 570.59		35 570.59	NS
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	62.64		62.64	-
- 63330000 Formation professionnelle continue	39.15		39.15	-
- 63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	23.49		23.49	-
- Salaires et traitements	26 119.28		26 119.28	-
- 64110000 Salaires et appointements	26 119.28		26 119.28	-
- Charges sociales	3 361.99		3 361.99	-
- 64510000 Urssaf	2 513.73		2 513.73	-
- 64530000 Retraites cadres et non cadres	419.08		419.08	-
- 64550000 Prévoyance cadres et non cadres	429.18		429.18	-
Excédent brut d'exploitation	6 026.68		6 026.68	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2022		Variation	
	Au 31/12/2022		Montant	%
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante				
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	6 026.68		6 026.68	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	6 026.68		6 026.68	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	6 026.68		6 026.68	NS

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2022			
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
- Vendue	53 958	100.00		
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice	53 958	100.00		
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	1 038	1.92		
Marge brute sur production II	52 920	98.08		
Marge brute globale (I + II)	52 920	98.08		
- Services extérieurs et autres charges externes	17 350	32.15		
Valeur ajoutée produite	35 571	65.92		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	63	0.12		
- Salaires et traitements	26 119	48.41		
- Charges sociales	3 362	6.23		
Excédent brut d'exploitation	6 027	11.17		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante				
- Autres charges de gestion courante				
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	6 027	11.17		
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	6 027	11.17		
+ Produits exceptionnels				
- De gestion				
sur opérations :				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur				
- De gestion				
opérations :				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	6 027	11.17		