

**Eurl Ô SES AMES D'AMKHAL**

**Résultats comptables**

**Du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022**

## ATTESTATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**Eurl Ô SES AMES D'AMKHAL**  
**Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>- Total du bilan</b>	<b>225 006,23 €</b>
<b>- Chiffre d'affaires</b>	<b>97 978,01 €</b>
<b>- Résultat net comptable</b>	<b>-84 713,57 €</b>

Fait à Merignac,  
Le 15/05/2023.

OLIVIER denis,  
Expert-comptable.

**OSESAME - Eur| Ô SES AMES D'AMKHAL**  
**CONDITIONS GÉNÉRALES D'INTERVENTION**  
**COMMUNES À L'ENSEMBLE DE LA MISSION**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

### **1- OBLIGATIONS DU MEMBRE DE L'ORDRE**

Le membre de l'Ordre effectue la mission qui lui est confiée conformément aux normes établies par l'Ordre des Experts Comptables. Il contracte, en raison de cette mission, une obligation de moyens et non de résultat.

Il peut se faire assister par les collaborateurs de son choix. Le nom du collaborateur principalement chargé du dossier est indiqué au client. A l'achèvement de sa mission, le membre de l'Ordre restitue les documents que lui a confiés le client pour l'exécution de la mission.

### **2- SECRET PROFESSIONNEL**

Le membre de l'Ordre est tenu au secret professionnel dans les conditions prévues à l'article 226-13 du nouveau Code pénal.

Les documents établis par le membre de l'Ordre sont adressés au client, à l'exclusion de tout envoi direct à un tiers, sauf accord écrit du client.

### **3 - OBLIGATIONS DU CLIENT**

Le client s'interdit tout acte portant atteinte à l'indépendance de l'Ordre ou de leurs collaborateurs. Ceci s'applique particulièrement aux offres faites à des collaborateurs d'exécuter des missions pour leur propre compte ou de devenir salarié du client.

Le client s'engage :

- à mettre à la disposition du membre de l'Ordre, dans les délais convenus, l'ensemble des documents et informations nécessaires à l'exécution de la mission ;
- à réaliser les travaux lui incombant conformément au tableau de répartition ci-joint ;
- à porter à la connaissance du membre de l'Ordre les faits importants ou exceptionnels. Il lui signale également les engagements susceptibles d'affecter les résultats ou la situation patrimoniale de l'entreprise ;
- à confirmer par écrit, si le membre de l'Ordre le lui demande, que les documents, renseignements et explications fournis sont complets. Conformément à la législation en vigueur, le client doit prendre les mesures nécessaires pour conserver les pièces justificatives et, d'une façon générale, l'ensemble de la comptabilité pendant un délai minimal de dix ans.

Le client devra assurer la sauvegarde des données et traitements informatisés pour en garantir la conservation et l'inviolabilité.

### **4 - HONORAIRES**

Le membre de l'Ordre reçoit du client des honoraires librement convenus qui sont exclusifs de toute autre rémunération, même indirecte. Il est remboursé de ses frais de déplacement et débours.

Les honoraires ne peuvent ni prendre la forme d'un abonnement, ni être liés aux résultats financiers du client.

Des provisions sur honoraires peuvent être demandées périodiquement.

En cas de non paiement des honoraires, le membre de l'Ordre bénéficie du droit de rétention dans les conditions de droit commun.

### **5 - RESPONSABILITE**

Le membre de l'Ordre assume dans tous les cas la responsabilité de ses travaux.

La responsabilité civile du membre de l'Ordre pouvant résulter de l'exercice de ses missions comptables, fait l'objet d'une assurance obligatoire dont le montant est fixé par décret (1).

Toute demande de dommages-intérêts ne pourra être produite que pendant une période de cinq ans commençant à courir le premier jour de l'exercice suivant celui au cours duquel est né le sinistre correspondant à la demande. Celle-ci devra être introduite dans les trois mois suivant la date à laquelle le client aura eu connaissance du sinistre.

Le membre de l'Ordre ne peut être tenu pour responsable ni des conséquences dommageables des fautes commises par des tiers intervenant chez le client, ni des retards d'exécution lorsque ceux-ci résultent d'une communication tardive des documents par le client.

### **6 - DIFFERENDS**

Les litiges qui pourraient éventuellement survenir entre le membre de l'Ordre et son client pourront être portés, avant toute action judiciaire, devant le Président du Conseil Régional de l'Ordre compétent aux fins de conciliation.

*(1) Décret n° 2005-522 du 16/05/05 : garantie minimum de cinq cent mille € par sinistre et un million par année et pour un même client.*

# CONDITIONS SPÉCIFIQUES D'INTERVENTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## A LA MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

### 1- DOMAINE D'APPLICATION

Les présentes conditions sont applicables aux conventions portant sur les missions de Présentation des comptes annuels et d'établissement des déclarations fiscales y afférentes conclues entre un membre de l'Ordre des Experts comptables et son client. Elles précisent les conditions générales exposées dans le document joint.

Les missions de Présentation des comptes annuels sont régies par les normes générales et spécifiques définies par l'Ordre des Experts Comptables.

### 2 - DEFINITION DE LA MISSION

La mission de Présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client.

Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise,
- le contrôle de régularité formelle de la comptabilité,
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives,
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

### 3 - DUREE DE LA MISSION

Les missions sont confiées pour une durée d'un an. Elles sont renouvelables chaque année par tacite reconduction, sauf dénonciation par lettre recommandée avec accusé de réception, ou par acte extrajudiciaire, trois mois avant la date de clôture de l'exercice.

La préparation et l'établissement des comptes annuels imposant des prestations réciproques tout au long de l'exercice, chacune des parties aura la faculté, en cas de manquement important par l'autre partie à ses obligations, de mettre fin sans délai à la mission.

Sauf faute grave du membre de l'Ordre, le client ne peut interrompre la mission en cours qu'après l'en avoir informé par lettre recommandée avec accusé de réception un mois avant la date de cessation et sous réserve de lui régler les honoraires convenus pour l'exercice en cours.

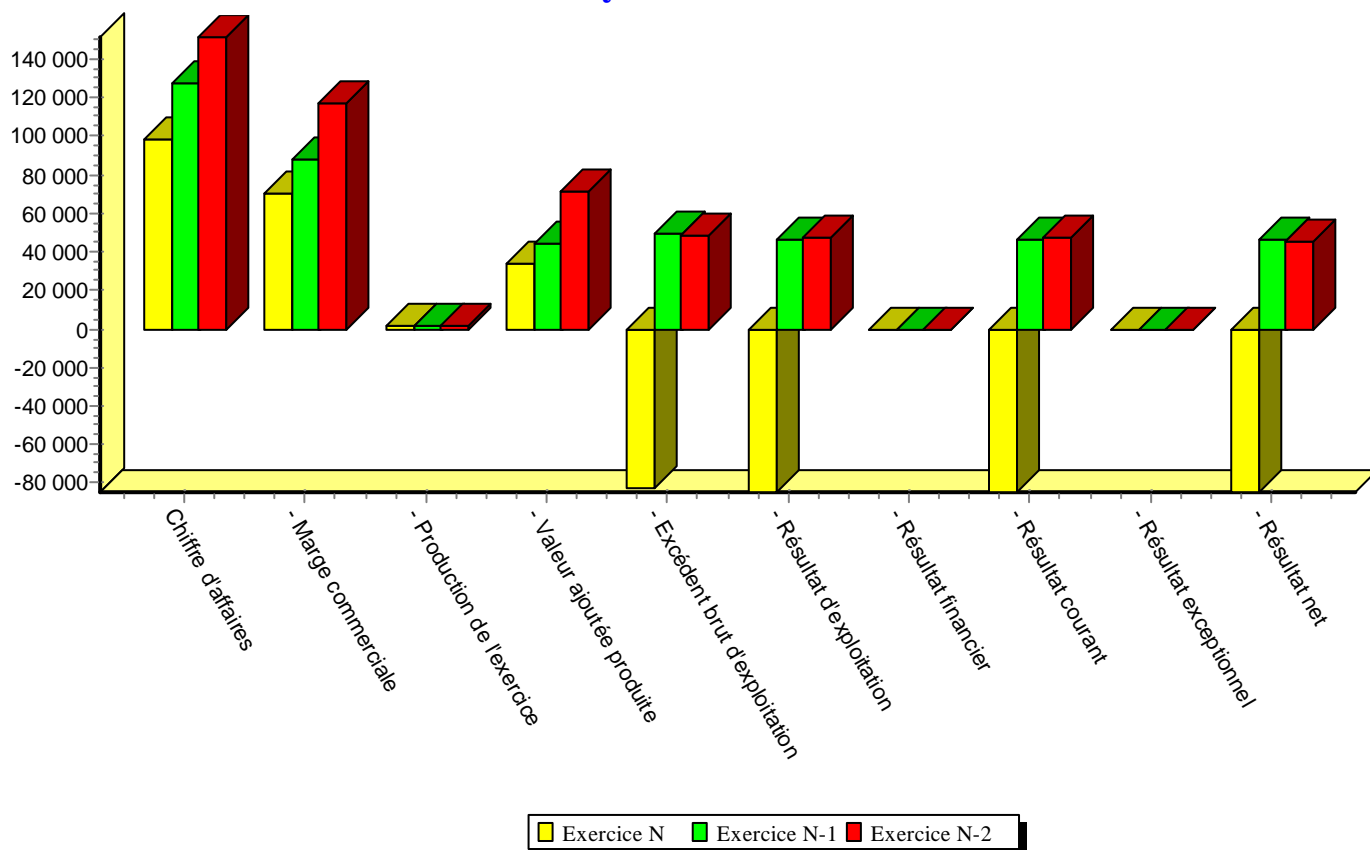
Lorsque la mission est suspendue pour cause de force majeure, les délais de remise des travaux seront prolongés pour une durée égale à celle de la suspension. Pendant la période de suspension, les dispositions des articles 2, 3 et 4 des conditions générales suivantes demeurent applicables.

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	N	Du 01/01/21 au 31/12/21	N-1	Du 01/01/20 au 31/12/20	N-2
- CHIFFRE D'AFFAIRES	97 978		127 077		151 450	
- MARGE COMMERCIALE	70 710		88 349		116 915	
- PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 031		1 144		1 376	
- VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	33 521		44 295		71 640	
- EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-82 900		49 351		48 252	
- RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-84 726		46 551		47 776	
- RÉSULTAT FINANCIER	12		20		43	
- RÉSULTAT COURANT	-84 714		46 571		47 819	
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-165			
- RÉSULTAT NET	-84 714		46 406		45 446	

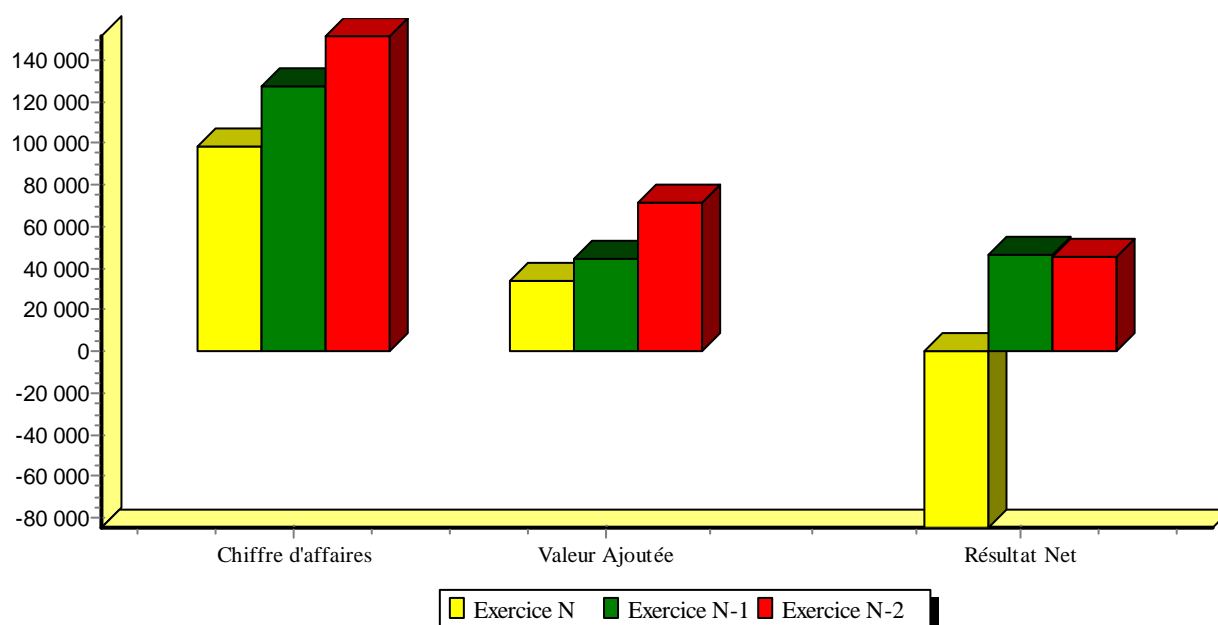
## Analyse des S.I.G.



# INDICATEURS DE PERFORMANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
	N	N -1	N -2
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>97 978</b>	<b>127 077</b>	<b>151 450</b>
<b>Valeur Ajoutée</b>	<b>33 521</b>	<b>44 295</b>	<b>71 640</b>
<b>Résultat Net</b>	<b>-84 714</b>	<b>46 406</b>	<b>45 446</b>



## BILAN

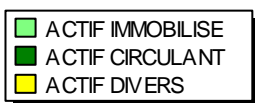
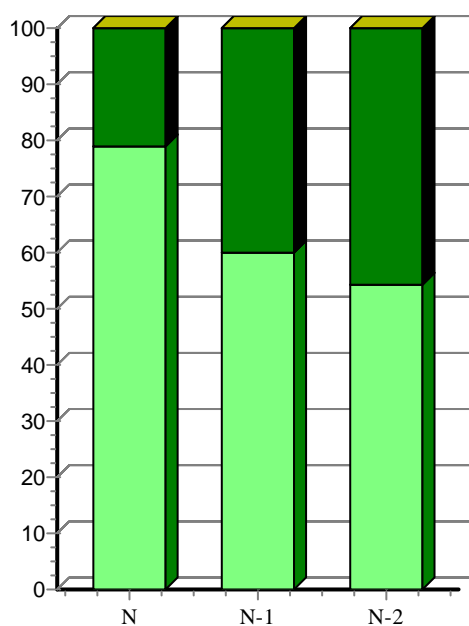
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	159 193	159 193	159 193		
Immobilisations corporelles	2 515	3 570	2 533	-1 055	-30 %
Immobilisations financières	16 220	16 220	1 250		
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>177 929</b>	<b>178 984</b>	<b>162 976</b>	<b>-1 055</b>	<b>-1 %</b>
Stocks et encours	500	1 140	950	-640	-56 %
Avances & acomptes versés					
Créances clients	7 001	9 629	3 190	-2 628	-27 %
Créances sociales	700	9 636	6 141	-8 936	-93 %
Créances fiscales	4 396	4 780	4 864	-385	-8 %
Autres créances	5 782	605	22 124	5 177	855 %
Capital souscrit appelé - non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	28 699	94 296	99 163	-65 598	-70 %
Charges constatées d'avance					
<b>Total actif circulant</b>	<b>47 077</b>	<b>120 087</b>	<b>136 433</b>	<b>-73 009</b>	<b>-61 %</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>225 006</b>	<b>299 070</b>	<b>299 409</b>	<b>-74 064</b>	<b>-25 %</b>
PASSIF	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Capital social	20 000	20 000	20 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Réserves / report à nouveau / écarts	233 230	186 824	141 378	46 406	25 %
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-84 714</b>	<b>46 406</b>	<b>45 446</b>	<b>-131 120</b>	<b>-283 %</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total capitaux propres</b>	<b>168 517</b>	<b>253 230</b>	<b>206 824</b>	<b>-84 714</b>	<b>-33 %</b>
<b>Autres fonds propres</b>					
<b>Provisions</b>					
Dettes financières					
Avances & acomptes reçus					
Dettes fournisseurs	3 596	2 027	436	1 570	77 %
Dettes sociales	34 729	25 435	16 152	9 294	37 %
Dettes fiscales	6 087	5 860	6 791	228	4 %
Groupe & associés	5 008	8 906	66 327	-3 898	-44 %
Autres dettes	7 070	3 613	2 880	3 456	96 %
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
<b>Total dettes</b>	<b>56 490</b>	<b>45 840</b>	<b>92 585</b>	<b>10 650</b>	<b>23 %</b>
Écarts conversion passif					
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>225 006</b>	<b>299 070</b>	<b>299 409</b>	<b>-74 064</b>	<b>-25 %</b>

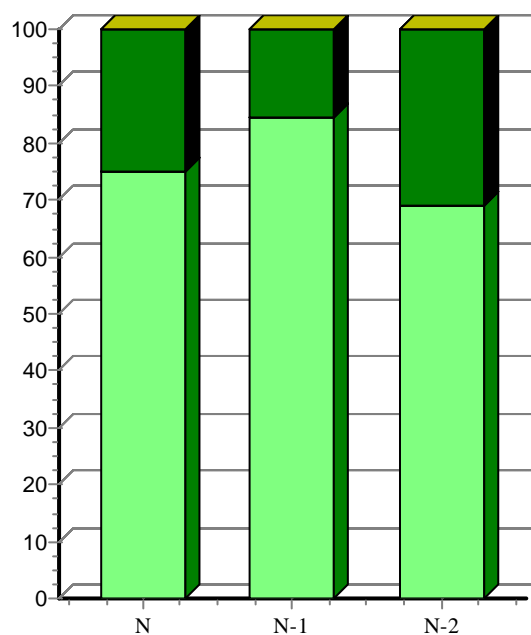
# ANALYSE GRAPHIQUE DU BILAN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Actif Immobilisé</b>	177 929	178 984	162 976
<b>Actif Circulant</b>	47 077	120 087	136 433
<b>Actif Divers</b>			
<b>Capitaux et Autres Fonds Propres</b>	168 517	253 230	206 824
<b>Provisions Risques et Charges</b>			
<b>Dettes</b>	56 490	45 840	92 585
<b>Divers Passif</b>			



**ACTIF**



**PASSIF**



## COMPTE DE RÉSULTAT

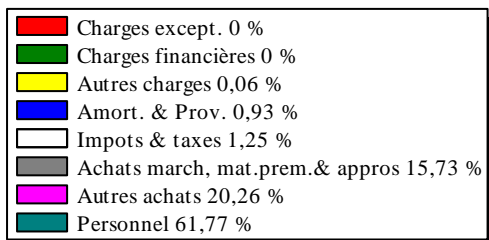
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Achats de marchandises	27 268	38 728	34 535	-11 460	-30 %
Achats matières premières & autres appros	1 791	1 366	1 888	425	31 %
Autres achats & charges externes	37 428	43 831	44 762	-6 403	-15 %
Impôts, taxes & versements assimilés	2 314	3 056	2 022	-742	-24 %
Salaires & traitements	92 622	76 337	72 599	16 285	21 %
Charges sociales	21 485	12 595	14 056	8 890	71 %
Dotations amortissements & dépréciations	1 720	1 254	1 300	466	37 %
Dotations aux provisions					
Autres charges	106	1 548	379	-1 442	-93 %
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>184 734</b>	<b>178 716</b>	<b>171 543</b>	<b>6 018</b>	<b>3 %</b>
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières					
Charges exceptionnelles		165		-165	-100 %
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices			2 373		
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>184 734</b>	<b>178 881</b>	<b>173 916</b>	<b>5 853</b>	<b>3 %</b>
<i>Bénéfice</i>		<b>46 406</b>	<b>45 446</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 734</b>	<b>225 287</b>	<b>219 362</b>	<b>-40 553</b>	<b>-18 %</b>

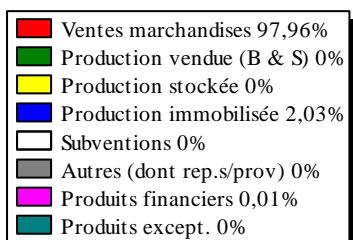
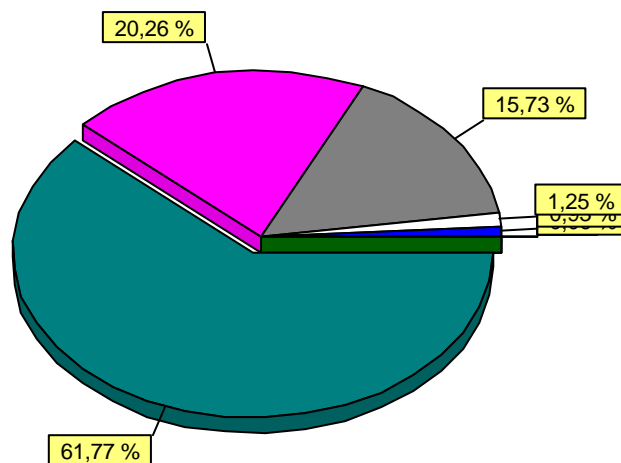
PRODUITS	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	Variation N/N-1	
Ventes de marchandises	97 978	127 077	151 450	-29 099	-23 %
Production vendue (biens & services)					
<b>Sous total A : Chiffre d'affaires</b>	<b>97 978</b>	<b>127 077</b>	<b>151 450</b>	<b>-29 099</b>	<b>-23 %</b>
Production stockée					
Production immobilisée	2 031	1 144	1 376	887	78 %
Subventions d'exploitation		97 044	65 290	-97 044	-100 %
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts, & transferts de charges			899		
Autres produits		2	304	-2	-1 %
<b>Sous total B</b>	<b>2 031</b>	<b>98 190</b>	<b>67 869</b>	<b>-96 160</b>	<b>-98 %</b>
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>100 009</b>	<b>225 267</b>	<b>219 319</b>	<b>-125 258</b>	<b>-56 %</b>
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	12	20	43	-8	-39 %
Produits exceptionnels					
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>100 021</b>	<b>225 287</b>	<b>219 362</b>	<b>-125 266</b>	<b>-56 %</b>
<i>Perte</i>	<b>84 714</b>			<b>-131 120</b>	<b>-283 %</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 734</b>	<b>225 287</b>	<b>219 362</b>	<b>-40 553</b>	<b>-18 %</b>

# ANALYSE DU COMPTE DE RÉSULTAT

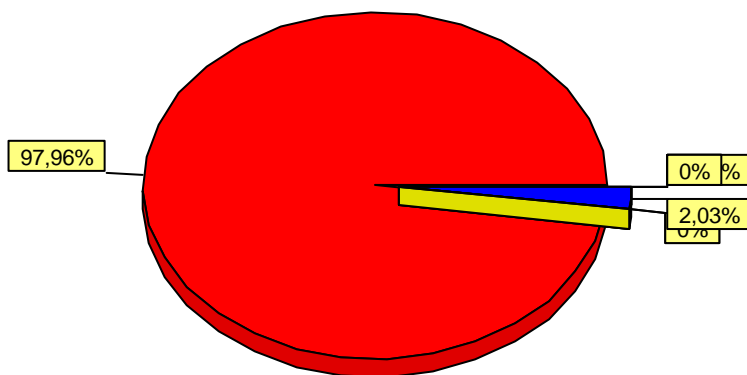
Du 01/01/2022 au 31/12/2022



Répartition des charges sur exercice N



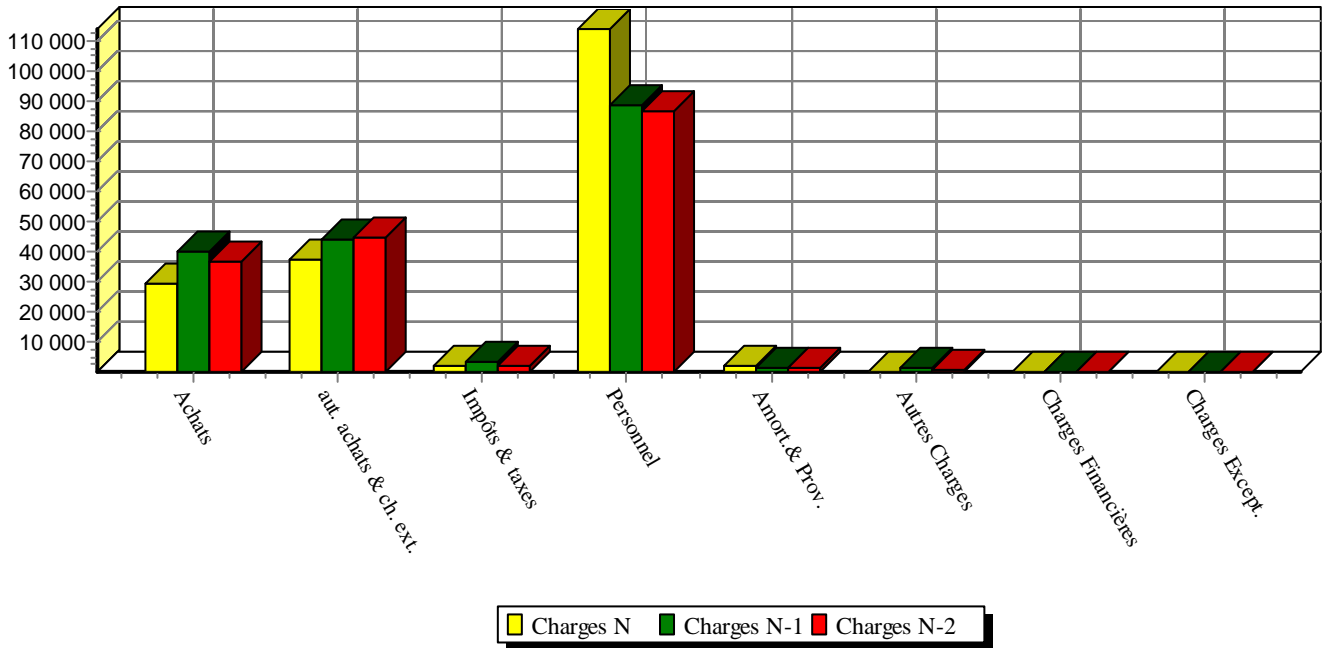
Répartition des produits sur exercice N



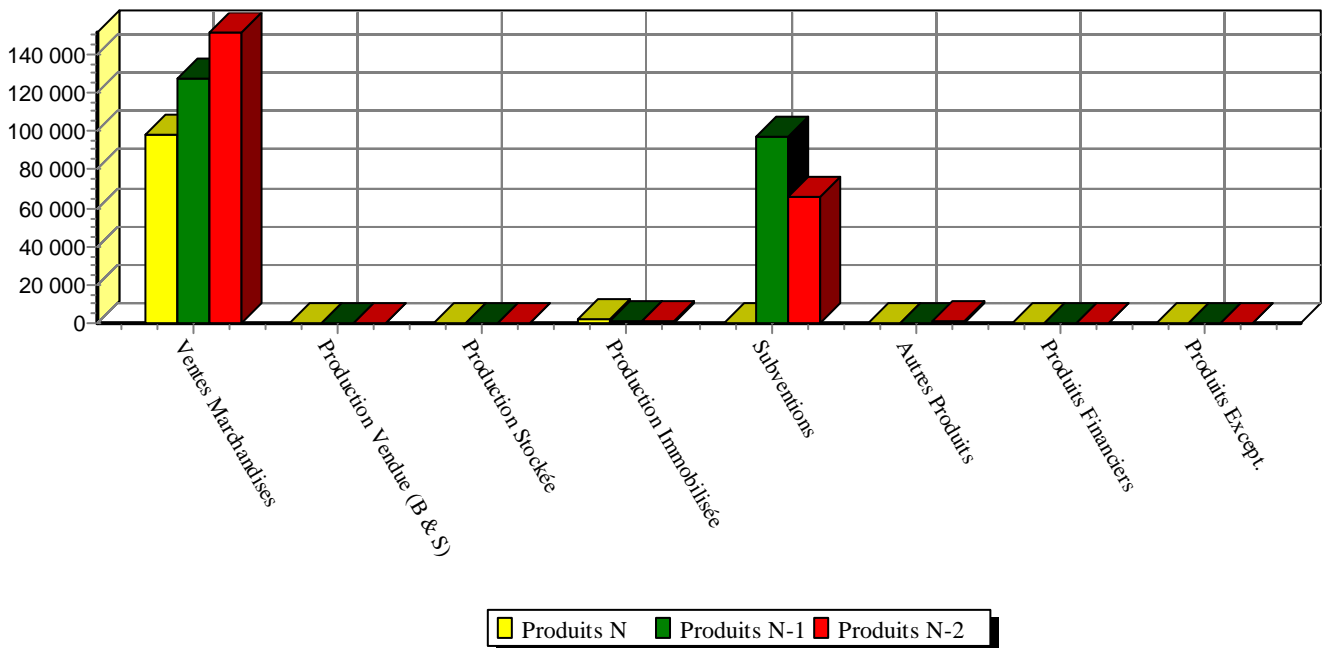
# ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Evolution des charges



## Evolution des produits



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Fonds commercial (1)	159 193,43	159 193,43	159 193,00		
20700000 FONDS COMMERCIAL	159 193,43	159 193,43	159 193,00		
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Constructions			164,60		
21350000 INST. AGTS. AMEN. CONST	4 824,74	4 824,74	4 825,00		
28135000 AMORT INST.AG.CONSTRUCTIONS	-4 824,74	-4 824,74	-4 660,40		
Installations tech., matériel et outillages indus.					
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	20 690,00	20 690,00	20 690,00		
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-20 690,00	-20 690,00	-20 690,00		
Autres immobilisations corporelles	2 515,43	3 570,08	2 368,45	-1 054,65	-30
21830000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	4 436,56	3 770,73	1 479,90	665,83	18
21840000 MOBILIER	13 065,46	13 065,46	13 065,46		
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	-2 337,16	-1 178,12	-878,68	-1 159,04	-98
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-12 649,43	-12 087,99	-11 298,23	-561,44	-5
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations	14 970,00	14 970,00			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	14 970,00	14 970,00			
Autres titres immobilisés	30,00	30,00	30,00		
27110000 TITRES IMMO - ACTIONS	30,00	30,00	30,00		
Autres immobilisations financières	1 220,00	1 220,00	1 220,00		
27510000 DEPOTS VERSES	1 220,00	1 220,00	1 220,00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>177 928,86</b>	<b>178 983,51</b>	<b>162 976,05</b>	<b>-1 054,65</b>	<b>-1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
Marchandises	500,00	1 140,00	950,00	-640,00	-56
37000000 STOCK MARCHANDISES	500,00	1 140,00	950,00	-640,00	-56
<b>Créances</b>					
Clients (3)	7 001,10	9 628,91	3 190,48	-2 627,81	-27
Personnel et comptes rattachés (3)	700,00	2 640,00	700,00	-1 940,00	-73
Créances fiscales et sociales (3)	4 395,70	11 776,13	10 305,45	-7 380,43	-63
Fournisseurs débiteurs	5 781,65	605,12	24,00	5 176,53	855
Débiteurs divers (3)			22 099,59		
<b>Disponibilités</b>	<b>28 698,92</b>	<b>94 296,48</b>	<b>99 163,18</b>	<b>-65 597,56</b>	<b>-70</b>
51210000 CREDIT AGRICOLE	26 980,75	2 353,98	6 123,99	24 626,77	
51210100 CREDIT AGRICOLE	1 022,07	90 912,84	91 464,24	-89 890,77	-99
53000000 CAISSE	696,10	1 029,66	1 574,95	-333,56	-32
<b>TOTAL (II)</b>	<b>47 077,37</b>	<b>120 086,64</b>	<b>136 432,70</b>	<b>-73 009,27</b>	<b>-61</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>225 006,23</b>	<b>299 070,15</b>	<b>299 408,75</b>	<b>-74 063,92</b>	<b>-25</b>

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Capital</b> ( dont versé : 0 )	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>		
10100000 CAPITAL	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
<b>Réserves</b>					
Réserve légale	2 000,00	2 000,00	2 000,00		
10611000 RESERVE LEGALE PROPEMENT DITE	2 000,00	2 000,00	2 000,00		
<b>Report à nouveau</b>	<b>231 230,13</b>	<b>184 824,06</b>	<b>139 377,70</b>	<b>46 406,07</b>	<b>25</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	231 230,13	184 824,06	139 377,70	46 406,07	25
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>46 406,07</b>	<b>45 446,36</b>	<b>-131 119,64</b>	<b>-283</b>
SITUATION NETTE	168 516,56	253 230,13	206 824,06	-84 713,57	-33
<b>TOTAL (I)</b>	<b>168 516,56</b>	<b>253 230,13</b>	<b>206 824,06</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>-33</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>					
<b>TOTAL (I) Bis</b>					
<b>PROVISIONS</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>DETTES (1)</b>					
<b>Groupe et associés</b>	5 008,03	8 905,64	66 326,56	-3 897,61	-44
<b>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</b>	3 596,20	2 026,69	435,73	1 569,51	77
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	40 815,79	31 294,47	22 942,74	9 521,32	30
<b>Créditeurs divers</b>	2 600,00	2 700,00	2 700,00	-100,00	-4
<b>Clients créditeurs</b>	4 469,65	913,22	179,66	3 556,43	389
<b>TOTAL (III)</b>	<b>56 489,67</b>	<b>45 840,02</b>	<b>92 584,69</b>	<b>10 649,65</b>	<b>23</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>225 006,23</b>	<b>299 070,15</b>	<b>299 408,75</b>	<b>-74 063,92</b>	<b>-25</b>
(1) Dont à moins d'un an	56 489,67	45 840,02	92 584,69		

# CPTÉ DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Du 01/01/20	Variation N / N-1 (*)	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Ventes de marchandises	97 978,01	127 076,79	151 450,23	-29 098,78	-23
70700000 VENTES UBER		4 204,85		-4 204,85	-100
70700500 VENTES DE MARCHANDISES 5.5%	72 640,86	92 630,64	70 055,27	-19 989,78	-22
70701000 VENTES DE MARCHANDISES 10%	16 436,60	21 518,93	68 939,67	-5 082,33	-24
70702000 VENTES DE MARCHANDISES 20%	8 900,55	8 722,37	12 455,29	178,18	2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>97 978,01</b>	<b>127 076,79</b>	<b>151 450,23</b>	<b>-29 098,78</b>	<b>-23</b>
Production immobilisée	2 030,66	1 143,72	1 376,05	886,94	78
72600000 AVANTAGES EN NATURE	2 030,66	1 143,72	1 376,05	886,94	78
Subventions d'exploitation		97 044,33	65 289,94	-97 044,33	-100
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		47 044,33	33 289,94	-47 044,33	-100
74100000 AIDES COVID DEFISCALISEES		50 000,00	32 000,00	-50 000,00	-100
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges			899,00		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			899,00		
Autres produits		2,21	303,89	-2,21	-100
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE		2,21	303,89	-2,21	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>100 008,67</b>	<b>225 267,05</b>	<b>219 319,11</b>	<b>-125 258,38</b>	<b>-56</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises	26 627,97	38 917,92	34 535,49	-12 289,95	-32
60700000 ACHATS MARCHANDISES 5.5%	24 645,50	34 904,33	30 625,66	-10 258,83	-29
60740000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	1 982,47	4 013,59	3 909,83	-2 031,12	-51
Variation de stocks	640,00	-190,00		830,00	437
60370000 VAR DES STOCKS DE MARCHANDISES	640,00	-190,00		830,00	437
Achats de matières premières et autres approv.	1 791,20	1 366,45	1 888,10	424,75	31
60100000 ACHATS STOCKES MAT PRE & FOURN	742,21			742,21	
60110000 MATIERES (OU GROUPE) A	29,90			29,90	
60200000 ACHATS STOCKES - AUTRES APPRO.	67,39			67,39	
60210000 MATIERES CONSOMMABLES	633,04			633,04	
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	47,76	900,56	1 737,19	-852,80	-95
60260000 EMBALLAGES	270,90	465,89	150,91	-194,99	-42
Autres achats et charges externes	37 428,45	43 831,24	44 762,22	-6 402,79	-15
60611000 ELECTRICITE	3 245,64	3 863,21	4 908,46	-617,57	-16
60612000 GAZ	629,22	3 420,28	3 744,18	-2 791,06	-82
60613000 CARBURANTS	230,42	98,25	96,82	132,17	135
60614000 EAU	1 367,68	-4,50	847,35	1 372,18	
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	947,92	2 446,15	2 447,56	-1 498,23	-61
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	961,16	1 120,10	1 404,01	-158,94	-14
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	71,08	175,61	152,28	-104,53	-60
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 560,00	19 560,00	19 560,00		
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRITE	381,76	389,92		-8,16	-2
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERES	610,00	1 150,33	91,50	-540,33	-47
61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	24,00	1 033,89		-1 009,89	-98
61600000 PRIMES D'ASSURANCES			242,81		
62200000 REMUN D'INTERMED & HONORAIRES		22,75		-22,75	-100
62220000 COMMIS & COURTAGES SUR VENTES	79,16	-167,11	738,61	246,27	147
62260000 HONORAIRES	5 600,00	2 600,00	2 600,00	3 000,00	115
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	284,03	285,84	54,30	-1,81	-1
62380000 DIVERS POURBOIRES DONNS COURANT		100,00	100,00	-100,00	-100

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice

# CPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Du 01/01/20	Variation N / N-1 (*)	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	en valeur	en %
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		44,17		-44,17	-100
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		3 332,00	3 332,00	-3 332,00	-100
62560000 MISSIONS		346,01	496,04	-346,01	-100
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	9,12	89,28	75,44	-80,16	-90
62610000 ORANGE TEL 0557268293	2 668,83	3 125,08	2 976,19	-456,25	-15
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	321,21	300,61	264,97	20,60	7
62711000 COMMISSIONS/CB	380,22	442,37	572,70	-62,15	-14
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	57,00	57,00	57,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 313,85	3 055,92	2 022,28	-742,07	-24
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	334,93	1 400,49	429,04	-1 065,56	-76
63350000 VERS LIBER OUV DROI EXO TAX AP	546,38	305,54	264,10	240,84	79
63380000 IMPOTS TAXES AUTRES (AUT.ORG)	128,54	63,89	62,14	64,65	101
63511000 CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	1 304,00	1 286,00	1 267,00	18,00	1
Salaires et traitements	92 621,94	76 337,43	72 599,48	16 284,51	21
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	80 353,56	39 931,22	38 833,43	40 422,34	101
64120000 CONGES PAYES	12 268,38	5 258,70	1 918,96	7 009,68	133
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		2 400,00		-2 400,00	-100
64190000 CHOMAGE PARTIEL		24 747,51	27 847,09	-24 747,51	-100
64400000 REM DU TRAVAIL DE L'EXPLOITANT		4 000,00	4 000,00	-4 000,00	-100
Charges sociales	21 485,05	12 595,08	14 056,24	8 889,97	71
64510000 COTISATIONS A L' URSSAF	12 884,52	5 940,75	6 286,52	6 943,77	117
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	140,88	14,00	112,00	126,88	906
64531000 COT RET COMPL ARRCO NON CADRES	3 410,83	1 740,68	1 839,44	1 670,15	96
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 181,70	1 050,68	1 117,38	1 131,02	108
64581000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	3 616,24	1 735,66	184,95	1 880,58	108
64600000 COTISATIONS PERSON.EXPLOITANT	-2 700,00	555,00	2 700,00	-3 255,00	-586
64640000 COTISATIONS MADELIN	1 950,88	1 478,95	1 778,95	471,93	32
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE		79,36	37,00	-79,36	-100
Autres charges de personnel (Charges sociales)					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 720,48	1 254,00	1 300,43	466,48	37
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	1 720,48	1 254,00	1 300,43	466,48	37
Autres charges	105,55	1 548,01	378,81	-1 442,46	-93
65110000 REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG	104,46	434,87	361,67	-330,41	-76
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	1,09	1 113,14	17,14	-1 112,05	-100
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>184 734,49</b>	<b>178 716,05</b>	<b>171 543,05</b>	<b>6 018,44</b>	<b>3</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-84 725,82</b>	<b>46 551,00</b>	<b>47 776,06</b>	<b>-131 276,82</b>	<b>-282</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>					
<b>Produits financiers</b>					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12,25	20,07	43,30	-7,82	-39
76000000 PRODUITS FINANCIERS		20,07	43,30	-20,07	-100
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	12,25			12,25	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>12,25</b>	<b>20,07</b>	<b>43,30</b>	<b>-7,82</b>	<b>-39</b>
<b>Charges financières</b>					

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice

## CPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Du 01/01/20	Variation N / N-1 (*)	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	en valeur	en %
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>					
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>12,25</b>	<b>20,07</b>	<b>43,30</b>	<b>-7,82</b>	<b>-39</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>46 571,07</b>	<b>47 819,36</b>	<b>-131 284,64</b>	<b>-282</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>					
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion		165,00		-165,00	-100
67120000 PENALITES AMENDES FISC & PEN		165,00		-165,00	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>165,00</b>		<b>-165,00</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-165,00</b>		<b>165,00</b>	<b>100</b>
<b>Impôt sur les bénéfices (X)</b>			<b>2 373,00</b>		
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES			2 373,00		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>100 020,92</b>	<b>225 287,12</b>	<b>219 362,41</b>	<b>-125 266,20</b>	<b>-56</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>184 734,49</b>	<b>178 881,05</b>	<b>173 916,05</b>	<b>5 853,44</b>	<b>3</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>46 406,07</b>	<b>45 446,36</b>	<b>-131 119,64</b>	<b>-283</b>

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Du 01/01/20	Variation N / N-1	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>97 978,01</b>	<b>127 076,79</b>	<b>151 450,23</b>	<b>-29 098,78</b>	<b>-23</b>
Ventes de marchandises	97 978,01	127 076,79	151 450,23	-29 098,78	-23
70700000 VENTES UBER		4 204,85		-4 204,85	-100
70700500 VENTES DE MARCHANDISES 5.5%	72 640,86	92 630,64	70 055,27	-19 989,78	-22
70701000 VENTES DE MARCHANDISES 10%	16 436,60	21 518,93	68 939,67	-5 082,33	-24
70702000 VENTES DE MARCHANDISES 20%	8 900,55	8 722,37	12 455,29	178,18	2
- Coût d'achat des marchandises vendues	27 267,97	38 727,92	34 535,49	-11 459,95	-30
60370000 VAR DES STOCKS DE MARCHANDISES	640,00	-190,00		830,00	437
60700000 ACHATS MARCHANDISES 5.5%	24 645,50	34 904,33	30 625,66	-10 258,83	-29
60740000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	1 982,47	4 013,59	3 909,83	-2 031,12	-51
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>70 710,04</b>	<b>88 348,87</b>	<b>116 914,74</b>	<b>-17 638,83</b>	<b>-20</b>
+ Production immobilisée	2 030,66	1 143,72	1 376,05	886,94	78
72600000 AVANTAGES EN NATURE	2 030,66	1 143,72	1 376,05	886,94	78
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 030,66</b>	<b>1 143,72</b>	<b>1 376,05</b>	<b>886,94</b>	<b>78</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>100 008,67</b>	<b>128 220,51</b>	<b>152 826,28</b>	<b>-28 211,84</b>	<b>-22</b>
- Matières premières	1 791,20	1 366,45	1 888,10	424,75	31
60100000 ACHATS STOCKES MAT PRE & FOURN	742,21			742,21	
60110000 MATIERES (OU GROUPE) A	29,90			29,90	
60200000 ACHATS STOCKES - AUTRES APPRO.	67,39			67,39	
60210000 MATIERES CONSOMMABLES	633,04			633,04	
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	47,76	900,56	1 737,19	-852,80	-95
60260000 EMBALLAGES	270,90	465,89	150,91	-194,99	-42
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>239,46</b>	<b>-222,73</b>	<b>-512,05</b>	<b>462,19</b>	<b>208</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>70 949,50</b>	<b>88 126,14</b>	<b>116 402,69</b>	<b>-17 176,64</b>	<b>-19</b>
- Autres achats	7 453,12	11 119,10	13 600,66	-3 665,98	-33
60611000 ELECTRICITE	3 245,64	3 863,21	4 908,46	-617,57	-16
60612000 GAZ	629,22	3 420,28	3 744,18	-2 791,06	-82
60613000 CARBURANTS	230,42	98,25	96,82	132,17	135
60614000 EAU	1 367,68	-4,50	847,35	1 372,18	
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	947,92	2 446,15	2 447,56	-1 498,23	-61
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	961,16	1 120,10	1 404,01	-158,94	-14
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	71,08	175,61	152,28	-104,53	-60
- Charges externes	29 975,33	32 712,14	31 161,56	-2 736,81	-8
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 560,00	19 560,00	19 560,00		
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	381,76	389,92		-8,16	-2
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	610,00	1 150,33	91,50	-540,33	-47
61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	24,00	1 033,89		-1 009,89	-98
61600000 PRIMES D'ASSURANCES			242,81		
62200000 REMUN D'INTERMED & HONORAIRES		22,75		-22,75	-100
62220000 COMMIS & COURTAGES SUR VENTES	79,16	-167,11	738,61	246,27	147
62260000 HONORAIRES	5 600,00	2 600,00	2 600,00	3 000,00	115
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	284,03	285,84	54,30	-1,81	-1
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS COURANT		100,00	100,00	-100,00	-100
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		44,17		-44,17	-100
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		3 332,00	3 332,00	-3 332,00	-100
62560000 MISSIONS		346,01	496,04	-346,01	-100
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	9,12	89,28	75,44	-80,16	-90
62610000 ORANGE TEL 0557268293	2 668,83	3 125,08	2 976,19	-456,25	-15
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	321,21	300,61	264,97	20,60	7
62711000 COMMISSIONS/CB	380,22	442,37	572,70	-62,15	-14
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	57,00	57,00	57,00		

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Du 01/01/20	Variation N / N-1	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	en valeur	en %
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>33 521,05</b>	<b>44 294,90</b>	<b>71 640,47</b>	<b>-10 773,85</b>	<b>-24</b>
Subventions d'exploitation		97 044,33	65 289,94	-97 044,33	-100
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		47 044,33	33 289,94	-47 044,33	-100
74100000 AIDES COVID DEFISCALISEES		50 000,00	32 000,00	-50 000,00	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 313,85	3 055,92	2 022,28	-742,07	-24
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	334,93	1 400,49	429,04	-1 065,56	-76
63350000 VERS LIBER OUV DROI EXO TAX AP	546,38	305,54	264,10	240,84	79
63380000 IMPOTS TAXES AUTRES (AUT.ORG)	128,54	63,89	62,14	64,65	101
63511000 CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	1 304,00	1 286,00	1 267,00	18,00	1
- Salaires et traitements	92 621,94	72 337,43	68 599,48	20 284,51	28
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	80 353,56	39 931,22	38 833,43	40 422,34	101
64120000 CONGES PAYES	12 268,38	5 258,70	1 918,96	7 009,68	133
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		2 400,00		-2 400,00	-100
64190000 CHOMAGE PARTIEL		24 747,51	27 847,09	-24 747,51	-100
- Charges sociales	22 234,17	10 561,13	9 577,29	11 673,04	111
64510000 COTISATIONS A L' URSSAF	12 884,52	5 940,75	6 286,52	6 943,77	117
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	140,88	14,00	112,00	126,88	906
64531000 COT RET COMPL ARRCO NON CADRES	3 410,83	1 740,68	1 839,44	1 670,15	96
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 181,70	1 050,68	1 117,38	1 131,02	108
64581000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	3 616,24	1 735,66	184,95	1 880,58	108
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE		79,36	37,00	-79,36	-100
- Rémunération de l'exploitant		4 000,00	4 000,00	-4 000,00	-100
64400000 REM DU TRAVAIL DE L'EXPLOITANT		4 000,00	4 000,00	-4 000,00	-100
- Cotisations de l'exploitant	-749,12	2 033,95	4 478,95	-2 783,07	-137
64600000 COTISATIONS PERSON.EXPLOITANT	-2 700,00	555,00	2 700,00	-3 255,00	-586
64640000 COTISATIONS MADELIN	1 950,88	1 478,95	1 778,95	471,93	32
Total	-116 420,84	5 055,90	-23 388,06	-121 476,74	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>-82 899,79</b>	<b>49 350,80</b>	<b>48 252,41</b>	<b>-132 250,59</b>	<b>-268</b>
+ Transferts de charges d'exploitation			899,00		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			899,00		
+ Autres produits d'exploitation		2,21	303,89	-2,21	-100
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE		2,21	303,89	-2,21	-100
- Dotations amortissements et dépréciations	1 720,48	1 254,00	1 300,43	466,48	37
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	1 720,48	1 254,00	1 300,43	466,48	37
- Autres charges d'exploitation	105,55	1 548,01	378,81	-1 442,46	-93
65110000 REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG	104,46	434,87	361,67	-330,41	-76
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	1,09	1 113,14	17,14	-1 112,05	-100
Total	-1 826,03	-2 799,80	-476,35	973,77	35
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-84 725,82</b>	<b>46 551,00</b>	<b>47 776,06</b>	<b>-131 276,82</b>	<b>-282</b>
+ Produits financiers	12,25	20,07	43,30	-7,82	-39
76000000 PRODUITS FINANCIERS		20,07	43,30	-20,07	-100
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	12,25			12,25	
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>46 571,07</b>	<b>47 819,36</b>	<b>-131 284,64</b>	<b>-282</b>

## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
- Charges exceptionnelles (2)		165,00		-165,00	-100
67120000 PENALITES AMENDES FISC & PEN		165,00		-165,00	-100
- Impôt sur les bénéfices (IS)			2 373,00		
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES			2 373,00		
Total		-165,00	-2 373,00	165,00	100
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-84 713,57</b>	<b>46 406,07</b>	<b>45 446,36</b>	<b>-131 119,64</b>	<b>-283</b>
(1) dont produits cession éléments cédés					
(2) dont valeurs comptables éléments cédés					

# SOMMAIRE

<b>Attestation</b>	<b>2</b>
<b>Conditions générales</b>	<b>3</b>
<b>Conditions spécifiques</b>	<b>4</b>
<b>S.I.G.</b>	<b>5</b>
<b>Indicateurs</b>	<b>6</b>
<b>Bilan synthétique</b>	<b>7</b>
<b>Analyse du bilan</b>	<b>8</b>
<b>Compte de résultat synthétique</b>	<b>9</b>
<b>Analyse du compte de résultat</b>	<b>10</b>
<b>Evolution charges &amp; produits</b>	<b>11</b>
<b>Bilan actif détaillé</b>	<b>12</b>
<b>Bilan passif détaillé</b>	<b>13</b>
<b>Cpte de résultat détaillé</b>	<b>14</b>
<b>S.I.G. détaillé</b>	<b>17</b>