

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 05777

Numéro SIREN : 528 455 223

Nom ou dénomination : A & C

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/012342

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL A ET C COIFFURE
COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL SAINT CHAMOND
51 RUE SIBERT
IMMEUBLE LES ACIERIES
42400 SAINT CHAMOND
0477298787

SARL A ET C COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

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
DOCUMENTS FISCAUX	p. 10
. 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. 16
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 23

FIDUCIAL SAINT CHAMOND
51 RUE SIBERT
IMMEUBLE LES ACIERIES
42400 SAINT CHAMOND
0477298787

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL A ET C COIFFURE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	111 191,30 euros
- Chiffre d'affaires :	98 788,11 euros
- Résultat net :	8 286,17 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 SAINT CHAMOND
Le 22/02/2024

Pour FIDUCIAL SAINT CHAMOND
Société d'Expertise Comptable

JEAN MARC BURTIN
DIRECTEUR D' AGENCE

SARL A ET C COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	59 763		59 763	59 763
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	16 246	14 970	1 276	1 041
Autres immobilisations corporelles	39 605	32 950	6 655	7 435
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	2 308		2 308	2 308
Total	117 922	47 920	70 002	70 548
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	2 522		2 522	1 799
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	475		475	958
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	858		858	
Personnel				25
Etat, impôts sur les bénéfices	2 402		2 402	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	361		361	191
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	29 764		29 764	31 430
Total	36 381		36 381	34 403
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 808		4 808	2 036
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	4 808		4 808	2 036
TOTAL ACTIF	159 112	47 920	111 191	106 987

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 130	6 130
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 506	15 043
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	8 286	22 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	53 922	45 636
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		
Découverts, concours bancaires		62
Associés et dettes financières diverses	3 303	542
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	965	1 451
Dettes fiscales et sociales :		
· Personnel	9 700	1 150
· Organismes sociaux	1 406	767
· Etat, impôts sur les bénéfices		3 863
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 906	2 445
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres dettes fiscales et sociales	93	3 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 896	47 310
Total	57 269	61 351
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	111 191	106 987

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	2 477	2,51	2 489	2,55	-12	-0,47
Production vendue	96 311	97,49	95 170	97,45	1 141	1,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	2 920	2,96	22	0,02	2 898	#####
Total	101 708	102,96	97 681	100,02	4 027	4,12
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	1 494	1,51	2 597	2,66	-1 103	-42,48
Variations stock (marchandises)	483	0,49	-627	-0,64	1 110	177,09
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	6 136	6,21	5 927	6,07	209	3,53
Variation de stock (mat. premières)	-723	-0,73	-109	-0,11	-614	-565,05
Autres achats & charges externes	42 809	43,33	43 538	44,58	-728	-1,67
Total	50 200	50,82	51 326	52,56	-1 127	-2,20
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	1 041	1,05	998	1,02	43	4,28
Salaires et traitements	36 815	37,27	13 707	14,04	23 108	168,58
Charges sociales	1 366	1,38	2 506	2,57	-1 140	-45,49
Dotations amortissements, dep. et prov.	2 320	2,35	2 182	2,23	138	6,33
Autres charges	219	0,22	350	0,36	-131	-37,37
Total	41 761	42,27	19 743	20,22	22 018	111,52
Résultat d'exploitation	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			286	0,29	-286	-100,00
Résultat exceptionnel			-286	-0,29	286	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	1 462	1,48	3 863	3,96	-2 401	-62,15
Résultat de l'exercice	8 286	8,39	22 463	23,00	-14 176	-63,11

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires HT	98 788	100,00	97 659	100,00	1 129	1,16
Ventes de marchandises	2 477	2,51	2 489	2,55	-12	-0,47
Coût d'achat marchandises vendues	1 977	2,00	1 970	2,02	6	0,32
Marge commerciale	601	20,21	619	20,35	-18	-3,49
Production vendue	96 311	97,49	95 170	97,45	1 141	1,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	96 311	97,49	95 170	97,45	1 141	1,20
Consommations de l'exercice	48 223	48,81	49 356	50,54	-1 133	-2,30
Valeur ajoutée	48 689	49,18	46 332	47,44	2 266	4,87
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	1 041	1,05	998	1,02	43	4,28
Charges de personnel	38 181	38,65	16 213	16,60	21 968	135,50
Excédent brut d'exploitation	9 367	9,48	29 121	29,82	-19 754	-67,83
Reprises sur provisions et transferts			14	0,01	-14	-100,00
Autres produits	2 920	2,96	8	0,01	2 912	#####
Dotations amortissements et prov.	2 320	2,35	2 182	2,23	138	6,33
Autres charges	219	0,22	350	0,36	-131	-37,37
Résultat d'exploitation	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			286	0,29	-286	-100,00
Résultat exceptionnel			-286	-0,29	286	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	1 462	1,48	3 863	3,96	-2 401	-62,15
Résultat net de l'exercice	8 286	8,39	22 463	23,00	-14 176	-63,11

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 Durée : 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	9 367	29 121
+ Transferts de charges d'exploitation		14
+ Autres produits d'exploitation	2 920	8
- Autres charges d'exploitation	219	350
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		20
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	1 462	3 863
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	10 606	24 911

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.

SARL A ET C COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2023

Désignation de l'entreprise : SARL A ET C COIFFURE						Néant			
Adresse de l'entreprise : 65 RUE DU GENERAL DE GAULLE 69530 BRIGNAIS									
Numéro SIRET* : 52845522300016									
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12						Durée de l'exercice précédent* : 12		Ex. N-1 clos le :	
		Exercice N, clos le : 31/12/2023						31/12/2022	
ACTIF		Brut 1		Amortis.-Provisions 2		Net 3		Net 4	
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010	59 763	012		59 763	59 763		
M	Incorporelles - Autres*	014		016					
M	Immobilisations corporelles*	028	55 851	030	47 920	7 931	8 477		
	Immobilisations financières* (1)	040	2 308	042		2 308	2 308		
Total I (5)		044	117 922	048	47 920	70 002	70 548		
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050	2 522	052		2 522	1 799		
I	- Marchandises*	060	475	062		475	958		
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064		066					
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068		070					
U	(2) - Autres* (3)	072	3 621	074		3 621	216		
L	Valeurs mobilières de placement	080		082					
A	Disponibilités	084	29 764	086		29 764	31 430		
N	Charges constatées d'avance*	092	4 808	094		4 808	2 036		
T	Total II	096	41 189	098		41 189	36 439		
Total général (I + II)		110	159 112	112	47 920	111 191	106 987		

PASSIF				Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K Capital social ou individuel*	120	2 000	2 000		
Ecart de réévaluation	124				
P Réserve légale	126	6 130	6 130		
R Réserves réglementées*	130				
Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art)	131	37 506	15 043		
P Report à nouveau	134				
R Résultat de l'exercice	136	8 286	22 463		
E Subventions d'investissement	137				
S Provisions réglementées	140				
Total I	142	53 922	45 636		
Provisions pour risques et charges	Total II	154			
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156		62		
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164				
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	965	1 451		
T Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N :	169	56 304	59 838		
E Produits constatés d'avance	174				
Total III	176	57 269	61 351		
Total général (I + II + III)	180	111 191	106 987		
R (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	31 134
N (2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	1 774
I (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		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.

Désignation de l'entreprise :		SARL A ET C COIFFURE		Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)	
				31/12/2023		31/12/2022	
A - RESULTAT COMPTABLE							
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	2 477		2 489
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214			
Q	Production vendue services*	intracommunau.	217	218	98 311		95 170
D	Production stockée* (variat* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
	Production immobilisée*			224			
E	Subventions d'exploitation reçues			226			
X	Autres produits			230	2 920		22
P	Total des produits d'exploitation hors T V A. (I)			232	101 708		97 681
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	1 494		2 597
H	Variation de stock (marchandises)*			236	483		-627
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238	6 136		5 927
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240	-723		-109
Q	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	42 808		43 538
E	- mobilier	- immobilier					
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	807	244	1 041		998
	Rémunérations du personnel*			250	36 815		13 707
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	1 366		2 506
X	Dotations aux amortissements*			254	2 320		2 182
P	Dotations aux provisions			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)	259		262	219		350
Q	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles	260					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	91 960		71 089
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	9 748		26 612
	Produits financiers	(III)		280			
Q	Produits exceptionnels	(IV)		290			
I	Charges financières	(V)		294			
V	Charges exceptionnelles	(VI)		300			286
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octes	347					
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D	348					
S	Impôts sur les bénéfices*	(VII)		306	1 462		3 863
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	8 286		22 463
B - RESULTAT FISCAL				312	8 286	314	
Reportez le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2							
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			
H	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033 not)			324	1 462		
T	Divers*, dont intérêts excédentaires des optes-clis d'associés	247		330			
	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			
Q	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						997	
Entreprises nouvelle (44 sexes)				996		342	
Zone revitalisation rurales (44 quinquies)				136			
Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)				981			
ZFANG (44 quaterdecies)				346			
Zone franche urbaine (44 octies a)				987			
Bassins d'emploi à redynamiser				981			
Jeune entreprise innovante (44 sexes A)				980			
Bassins Urbains à dynamiser - BUD				982			
Investissements outre-mer				344			
Zone de développement prioritaire (44 septiesdecies)				983			
Dont créance due au report en arrière du déficit*				346		350	
Dont déduct. exception. (art 39 decies A)				966			
Dont déduct. exception. (art 39 decies B)				943			
Dont déduct. exception. (art 39 decies C)				947			
Dont déduct. exception. (art 39 decies D)				948			
Dont déduct. exception. (art 39 decies E)				949			
Dont déduct. exception. (art 39 decies F)				950			
Dont déduct. exception. (art 39 decies G)				948			
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS				352	9 748	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I S. seulement)				356			
Déficits antérieurs reportables* :						360	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS				370	9 748	372	

Désignation de l'entreprise : SARL A ET C COIFFURE						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	59 783	402		404		406	59 783	
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	15 705	442	542	444		446	16 246	
C Inst. gén. agenc.	450	33 601	452		454		456	33 601	
O Mat. de transport	460		462		464		466		
R Autres immos corp.	470	4 771	472	1 233	474		476	6 004	
Immob. financières	480	2 308	482		484		486	2 308	
TOTAL	490	116 148	492	1 774	494		496	117 922	
II AMORTISSEMENTS									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux éts. 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	14 663	532	307	534		536	14 970	
C Inst. générales, agencés divers	540	28 902	542	1 077	544		546	29 980	
O Matériel de transport	550		552		554		556		
R Autres immobilisations corporelles	560	2 035	562	935	564		566	2 970	
TOTAL	570	45 601	572	2 320	574		576	47 920	
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 18% 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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19% 578									
Régularisations * 590									
TOTAL 596									

Désignation de l'entreprise : SARL A ET C COIFFURE						Néant :		*
1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations exercice		Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions	Amortis. dérogatoires	600		602		604		606
réglementées	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	Sur immobilisations	630		632		634		636
pour	Sur stocks et en cours	640		642		644		646
dépréciation	Sur clients et cptes rattac.	650		652		654		656
	Autres prov. pour dépréc.	660		662		664		666
TOTAL		680		682		684		686

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				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 fig.322 N°2033-B		780

II DÉFICITS REPORTABLES			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982		0
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		0
Déficits de l'exercice	860		
TOTAL des déficits restant à reporter	870		0

(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	19 758
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	4 870
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 A ET C COIFFURE		Néant : ☐ **	
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023	
		Durée en nombre de mois : 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :	376	0,00	
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 A ET C COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FIDUCIAL SAINT CHAMOND

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours
de l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	98 788	97 659	1 %
Achats consommés	-7 390	-7 789	-5 %
Marge brute totale	91 398	89 870	2 %
Autres produits	2 920	22	#####
Autres charges	-86 032	-67 430	28 %
RESULTAT NET	8 286	22 463	-63 %
Détails aux tableaux 1A et 1B			

COMPLETE

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations	70 002	70 548
Stocks	2 996	2 757
Créances et divers	7 571	2 252
Avoirs financiers	29 764	31 430
TOTAL EMPLOIS	110 333	106 987
Capital et réserves	45 636	23 173
Résultat net	8 286	22 463
Dettes financières	3 303	605
Dettes d'exploitation	53 109	60 746
TOTAL RESSOURCES	110 333	106 987
Détails au tableau 2		

SYNTHETISENT 28

PREPARE L'ANALYSE

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	146	127
Crédit moyen accordé aux clients		
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	1	9
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	39	17
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	79	35
Solvabilité à court terme	-17 585	-26 405
Autonomie financière		735,23
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		
Détails au tableau 4		

AFFINE

De votre résultat à votre trésorerie	
Marge brute	
91 398	
Autres produits et charges	
-83 112	
Résultat net de l'exercice	
8 286	
Variation des comptes de bilan (hors résultat)	
-9 890	
Variation de trésorerie	
-1 604	
Détails au tableau 3	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 477 100 %	2 489 100 %	-12 -0 %	Production vendue	96 311 100 %	95 170 100 %	1 141 1 %
Coût d'achat des marchandises	-1 494 60 %	-2 597 104 %	1 103 -42 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	-483 19 %	627 25 %	-1 110 -177 %	Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale	501 20 %	519 21 %	-18 -3 %	Production de l'exercice	96 311 100 %	95 170 100 %	1 141 1 %
				Matières 1° et consommations	-5 413 6 %	-5 818 6 %	405 -7 %
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	90 897 94 %	89 351 94 %	1 546 2 %
MARGE BRUTE		91 398		89 870		1 528	
TOTALE		93 %		92 %		2 %	
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	-42 809	43	-43 538	45	728	-2 %	
VALEUR AJOUTEE	48 689	49	46 332	47	2 256	5 %	
Subventions et impôts	-1 041	1	-998	1	-43	4 %	
Frais de personnel	-38 181	39	-16 213	17	-21 968	135 %	
Cotisations personnelles							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 367	9	29 121	30	-19 754	-68 %	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	381	0	-2 509	3	2 891	-115 %	
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 748	10	26 612	27	-16 864	-63 %	
Charges et prod. financiers							
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	9 748	10	26 612	27	-16 864	-63 %	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	-1 462	1	-4 149	4	2 687	-65 %	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	8 286	8	22 463	23	-14 176	-63 %	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau 1B

L'INFORMATION 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	2 477 100 %	2 489 100 %	-12 -0 %	Production vendue	96 311 100 %	95 170 100 %	1 141 1 %
Coût d'achat des marchandises	-1 494 60 %	-2 597 104 %	1 103 -42 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	-483 19 %	627 25 %	-1 110 -177 %	Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale	501 20 %	519 21 %	-18 -3 %	Production de l'exercice	96 311 100 %	95 170 100 %	1 141 1 %
				Matières 1° et consommations	-5 413 6 %	-5 818 6 %	405 -7 %
				Sous-traitance directe			
				Marge brute de production	90 897 94 %	89 351 94 %	1 546 2 %

MARGE BRUTE	91 398	89 870	1 628			
TOTALE	93 %	92 %	2 %			
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,...)	-31 737	32	-32 997	34	1 259	-4 %
Utilisation de personnel interne	-45 975	47	-23 410	24	-22 566	96 %
Utilisation de personnel externe	-4 497	5	-4 490	5	-7	0 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-807	1	-810	1	3	-0 %
Impôts sur les bénéfices	-1 462	1	-3 863	4	2 401	-62 %
Utilisation de moyens financiers	-1 553	2	-1 560	2	7	-0 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	2 920	3	-278	0	3 198	#####
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	8 286	8	22 463	23	-14 176	-63 %

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau 2**LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE**

EMPLOIS	31/12/2023	31/12/2022	RESSOURCES	31/12/2023	31/12/2022
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	59 763	59 763	Compte de l'exploitant ou capital social	2 000	2 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	7 931	8 477	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	43 636	21 173
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	2 308	2 308	Résultat net de l'entreprise	8 286	22 463
			CAPITAUX PROPRES	53 922	45 636
			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
			Comptes-courants associés	3 303	542
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	70 002	70 548	TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	57 225	46 178
Fonds de roulement négatif	12 777	24 369	Fonds de roulement positif		
Variation positive	11 592		Variation négative		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	2 996	2 757	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)			Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	107	1 451
Autres créances à court terme : débiteurs divers	2 763	216	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	53 002	59 296
Charges constatées d'avance	4 808	2 036	Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	10 567	5 009	TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	53 109	60 746
Besoin en financement d'exp.			Excédent en financement d'exp.	42 542	55 738
Variation positive			Variation négative	13 196	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	29 764	31 430	Découvert bancaire		62
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	29 764	31 430	TOTAL DES DETTES FINANCIERES		62
Trésorerie positive	29 764	31 368	Trésorerie négative		
Variation positive			Variation négative	1 604	
TOTAUX EMPLOIS	110 333	106 987	TOTAUX RESSOURCES	110 333	106 987
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE				-12 777	29 764

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau 3**DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE**

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	91 398	89 870	1 528
Autres biens et services consommés	-42 809	-43 538	728
Subventions et impôts	-1 041	-998	-43
Frais de personnel	-38 181	-16 213	-21 968
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Charges et provisions diverses	381	-2 509	2 891
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels	-1 462	-4 149	2 687
Impôts sur les bénéfices			
Total des autres produits et charges	-83 112	-67 408	-15 704
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	8 286	22 463	-14 176

de votre résultat ...

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		31 368		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			8 286	
Immobilisations nettes	70 002	70 548	546	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	45 636	45 636		
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)	2 996	2 757		240
Clients moins acomptes (provisions déduites)				
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	7 571	2 252		5 319
Fournisseurs	107	1 451		1 344
Dettes fiscales, sociales et autres	56 304	59 838		3 534
Totaux des variations des comptes de bilan			8 832	10 436
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	29 764			1 604

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	168 15	111 16
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...	231	165
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...	86 5	175 5
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...	231	165
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	329	326
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	1 153	9 158
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	39	17
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	79	35

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	-17 585	-26 405
Autonomie financière par rapport aux banques		735,23
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

SARL A ET C COIFFURE
65 RUE DU GENERAL DE GAULLE

69530 BRIGNAIS

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES**Produits à recevoir :**

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	480
Disponibilités.....	
Total.....	480

Charges constatées d'avance :

Total.....	4 808
-------------------	--------------

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	343
Dettes fiscales et sociales.....	6 578
Autres dettes.....	
Total.....	6 921

Produits constatés d'avance :

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

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES**Produits à recevoir :**

409800	FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	480,00
	Autres créances	480,00
	Total.....	480,00

Charges constatées d'avance :

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 808,00
	Total.....	4 808,00

Charges à payer :

408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	343,30
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343,30
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	2 143,39
428600	PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	4 143,00
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	198,69
448620	TAXE D APPRENTISSAGE A PA	7,22
448630	FORMATION CONTINUE	85,84
	Dettes fiscales et sociales	6 578,14
	Total.....	6 921,44

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
207000 FONDS COMMERCIAL	59 763		59 763	59 763
Fonds Commercial	59 763		59 763	59 763
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRI	16 246		16 246	15 705
281540 AMORTS MATERIEL ET OUTILLAGES		14 970	-14 970	-14 663
Installations tech., matériels, outillage	16 246	14 970	1 276	1 041
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVERS	33 601		33 601	33 601
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	5 471		5 471	4 238
218400 MOBILIER	533		533	533
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIVERS		29 980	-29 980	-28 902
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		2 535	-2 535	-1 706
281840 AMORT.MOBILIER		435	-435	-329
Autres immobilisations corporelles	39 605	32 950	6 655	7 435
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	16		16	16
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 292		2 292	2 292
Autres immobilisations financières	2 308		2 308	2 308
Total	117 922	47 920	70 002	70 548
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
310000 MAT. PREMIERES ET FOURNITURES	2 522		2 522	1 799
Matières premières,approvisionnement	2 522		2 522	1 799
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	475		475	958

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Marchandises	475		475	958
Créances				
Clients et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS	378		378	
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	480		480	
Fournisseurs débiteurs	858		858	
437300 AG2R				25
Personnel				25
444000 ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 402		2 402	
Etat, impôts sur les bénéfices	2 402		2 402	
445620 TVA DEDUCTIBLE SIMMO.	247		247	0
445661 TVA BIENS & S.SUPER RED 2.1%	0		0	1
445664 TVA DED./BIENS & S. A 10	1		1	1
445665 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.RED.	1		1	13
445668 TVA DED./BIENS & S. A 20	110		110	102
445713 TVA COLLECTEE CEE 20%	1		1	12
445718 TVA COLLECTEE A 20	0		0	
445758 TVA IMPORT DUE TX NORMAL	2		2	
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES				62
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	361		361	191
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511200 REMISES CHEQUES				296
511300 REMISES CB				316
512600 CAISSE D'EPARGNE	28 190		28 190	30 718
530000 CAISSE	1 575		1 575	100
Disponibilités	29 764		29 764	31 430
Total	36 381		36 381	34 403
COMPTES DE REGULARISATION				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 808		4 808	2 036
Charges constatées d'avance	4 808		4 808	2 036
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Total	4 808		4 808	2 036
TOTAL ACTIF	159 112	47 920	111 191	106 987

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL	2 000	2 000
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
106100 RESERVE LEGALE	6 130	6 130
Réserve légale	6 130	6 130
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 AUTRES RESERVES	37 506	15 043
Autres réserves	37 506	15 043
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	8 286	22 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	53 922	45 636
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		
518600 INTERETS COURUS A PAYER		62
Découverts, concours bancaires		62
455110 C/C MME PONS MARIELLE	3 303	542
Associés et dettes financières diverses	3 303	542

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	622	996
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	343	455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	965	1 451
Dettes fiscales et sociales :		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	3 414	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	2 143	1 150
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	4 143	
Personnel	9 700	1 150
431000 SECURITE SOCIALE	727	334
437200 MUTUELLE AESIO	147	233
437300 AG2R	334	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	199	116
438600 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER		84
Organismes sociaux	1 406	767
444000 ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 863
Etat, impôts sur les bénéfices		3 863
445510 TVA A DECAISSER	1 867	2 274
445648 TVA IMPORT DED.TX NORMAL	2	
445663 TVA CEE 20%	1	12
445718 TVA COLLECTEE A 20		158
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES	37	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 906	2 445
Etat, obligations cautionnées		
448610 ETAT CHARGES A PAYER		3 687
448620 TAXE D APPRENTISSAGE A PA	7	10
448630 FORMATION CONTINUE	86	46
448631 COTIS. DIALOGUE SOCIAL A PAYER		17
Autres dettes fiscales et sociales	93	3 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467110 REDRESSEMENT JUDICIAIRE	39 896	47 310
Autres dettes	39 896	47 310
Total	57 269	61 351
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
707000 VENTES DE MARCHANDISES	2 477	2,51	2 489	2,55	-12	-0,47
Ventes de marchandises	2 477	2,51	2 489	2,55	-12	-0,47
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	96 185	97,36	94 777	97,05	1 408	1,49
708200 COMMISSIONS ET COURTAGES	126	0,13	393	0,40	-267	-67,94
Production vendue	96 311	97,49	95 170	97,45	1 141	1,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
791400 TRANS.CHARGES LIEES AUX PERSON			14	0,01	-14	-100,00
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 920	2,96	8	0,01	2 912	#####
Autres produits	2 920	2,96	22	0,02	2 898	#####
Total	101 708	102,96	97 681	100,02	4 027	4,12
CONSOMMATIONS						
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 494	1,51	2 583	2,64	-1 089	-42,17
607120 ACHATS MARCHANDISES CEE			14	0,01	-14	-100,00
Achats de marchandises	1 494	1,51	2 597	2,66	-1 103	-42,48
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	483	0,49	-627	-0,64	1 110	177,09
Variations stock (marchandises)	483	0,49	-627	-0,64	1 110	177,09
601000 MATIERES PREMIERES	6 136	6,21	5 751	5,89	385	6,70
601120 MATIERES PREMIERES CEE EXO			176	0,18	-176	-100,00
Achats de matières premières	6 136	6,21	5 927	6,07	209	3,53
et d'autres approvisionnements						
603100 VAR. STK. MATIERES PREMIERES	-723	-0,73	-109	-0,11	-614	-565,05
Variation de stock (mat. premières)	-723	-0,73	-109	-0,11	-614	-565,05
606110 ELECTRICITE TX 20%	505	0,51	498	0,51	6	1,26
606115 ELECTRICITE TX 5.5%	294	0,30	234	0,24	60	25,71
606120 GAZ 20%	727	0,74	1 519	1,56	-792	-52,16
606125 GAZ 5.5%	167	0,17	266	0,27	-98	-37,06
606130 EAU 10%	189	0,19	177	0,18	12	6,81
606135 EAU 5.5%	201	0,20	200	0,20	0	0,22
606140 COMBUSTIBLES	251	0,25	173	0,18	78	45,18
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQUIPT.	3 282	3,32	4 131	4,23	-849	-20,56
606320 PETITS EQUIP. CEE	165	0,17	188	0,19	-23	-12,28
606330 JOURNAUX POUR LA CLIENTELE	105	0,11	119	0,12	-14	-11,79

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
606350 FOURNITURES PETITS EQUIP 5.5%	4	0,00	96	0,10	-92	-95,56
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	789	0,80	1 653	1,69	-864	-52,28
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	149	0,15	93	0,10	56	59,83
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 008	16,20	16 008	16,39		
613510 LOCATION ALARME	689	0,70	689	0,71		
613520 LOCATION TPE	179	0,18	170	0,17	9	5,30
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	792	0,80	792	0,81		
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 969	3,01	1 218	1,25	1 751	143,84
615500 ENTRETIEN MOBILIER	168	0,17			168	#####
615610 MAINTENANCE IKOSOFT	411	0,42	424	0,43	-13	-3,07
616000 PRIMES D'ASSURANCES	727	0,74	708	0,72	19	2,69
618100 DOCUMENTATION GENERALE	14	0,01			14	#####
622600 HONORAIRES	2 148	2,17	2 765	2,83	-618	-22,34
622610 HONORAIRES MANDATAIRES	777	0,79	777	0,80		
622620 HONORAIRES SOCIAUX	1 323	1,34	519	0,53	805	155,10
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	43	0,04	226	0,23	-183	-81,15
623100 ANNONCES ET PUBLICITES			337	0,35	-337	-100,00
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE			220	0,22	-220	-100,00
623405 CADEAUX A LA CLIENTELE A 5.5%	14	0,01	15	0,02	-1	-9,24
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES			50	0,05	-50	-100,00
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	18	0,02			18	#####
625000 D PLACEMENTS, MISSIONS ET R CE	67	0,07			67	#####
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	53	0,05	64	0,07	-11	-16,55
625130 FRAIS KM	3 900	3,95	3 829	3,92	72	1,88
625600 MISSIONS/RECEPTIONS SS TVA	34	0,03	40	0,04	-6	-15,19
625700 RECEPTIONS 20%	193	0,20	175	0,18	18	10,08
625705 RECEPTIONS 5.5%	2 170	2,20	1 676	1,72	494	29,50
625710 RECEPTIONS 10%	1 144	1,16	1 225	1,25	-82	-6,67
626100 FRAIS POSTAUX	75	0,08	199	0,20	-124	-62,44
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	450	0,46	451	0,46	-1	-0,19
627200 FRAIS SUR EFFETS	772	0,78	790	0,81	-18	-2,24
627510 FRAIS REMISE CB	781	0,79	770	0,79	11	1,42
628100 COTISATIONS	66	0,07	55	0,06	11	19,17
Autres achats & charges externes	42 809	43,33	43 538	44,58	-728	-1,67
Total	50 200	50,82	51 326	52,56	-1 127	-2,20
CHARGES						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	86	0,09	79	0,08	8	9,57
633300 CONTRIB. EMPLOYEURS FORM. PROF	148	0,15	110	0,11	38	34,79
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	807	0,82	810	0,83	-3	-0,37
Impôts, taxes et versements ass.	1 041	1,05	998	1,02	43	4,28
641100 SALAIRES APPOINTEM.COMMISSIONS	14 420	14,60	11 549	11,83	2 872	24,87
641102 RSI	5 498	5,57	30	0,03	5 468	#####
641130 MUTUELLE TNS	2 353	2,38	935	0,96	1 418	151,63

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
641150 COTISATIONS RSI GERANT NØ1			-99	-0,10	99	100,00
641160 REMUNERATION GERANT MAJORITAIRE	10 900	11,03			10 900	#####
641200 CONGES PAYES	993	1,01	-108	-0,11	1 101	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	2 650	2,68	1 400	1,43	1 250	89,29
Salaires et traitements	36 815	37,27	13 707	14,04	23 108	168,58
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	603	0,61	368	0,38	234	63,67
645200 COTISATIONS MUTUELLES	427	0,43	388	0,40	39	10,13
645300 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	83	0,08	43	0,04	41	95,63
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.SOCIAUX	32	0,03	17	0,02	15	86,95
645820 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	82	0,08	-31	-0,03	114	363,83
647120 TICKETS RESTAURANTS			460	0,47	-460	-100,00
647130 TITRES CADEAUX			1 000	1,02	-1 000	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	184	0,19	261	0,27	-77	-29,50
647700 SALAIRES JUIN 2023	-46	-0,05			-46	#####
Charges sociales	1 366	1,38	2 506	2,57	-1 140	-45,49
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	2 320	2,35	2 182	2,23	138	6,33
Dotations amortissements, dep. et prov.	2 320	2,35	2 182	2,23	138	6,33
651600 DROITS D'AUTEUR (SACEM, SPRE)	207	0,21	203	0,21	3	1,69
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12	0,01	147	0,15	-134	-91,51
Autres charges	219	0,22	350	0,36	-131	-37,37
Total	41 761	42,27	19 743	20,22	22 018	111,52
Résultat d'exploitation	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	9 748	9,87	26 612	27,25	-16 864	-63,37
Produits exceptionnels						
671200 PENALITES, AMENDES FISC. & PENAL			20	0,02	-20	-100,00
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMMO.COPOR			266	0,27	-266	-100,00
Charges exceptionnelles			286	0,29	-286	-100,00
Résultat exceptionnel			-286	-0,29	286	100,00
Participation des salariés						

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 462	1,48	3 863	3,96	-2 401	-62,15
Impôt sur les bénéfices	1 462	1,48	3 863	3,96	-2 401	-62,15
Résultat de l'exercice	8 286	8,39	22 463	23,00	-14 176	-63,11

EURL A & C

**Société à responsabilité limitée
au capital de 2 000.00 euros**

**Siège social :
65, rue Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS**

RCS LYON 528 455 223

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE du 24/02/2024

L'an DEUX MILLE VINGT QUATRE
Le 24 Février

L'associé unique de EURL A&C société à responsabilité limité
au capital de 2 000 € divisé en 200 parts de 10.00€ chacune,
en sa qualité de Gérante, a établi et arrêté les comptes annuels
(bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023
et a pris la décision qui suit.

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de 8 286€17
de la manière suivante :

- 8 286€17 à autres réserves, ce qui porte celles-ci à 45 791€72.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal
qui a été signé après lecture par l'associé unique.

 24/02/2024