

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 : 2008 B 00967

Numéro SIREN : 502 651 284

Nom ou dénomination : A FLEUR DE PEAU

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/015104

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 500	2 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	12 884	3 415	9 469	9 697	228	2.35
	Autres immobilisations corporelles	117 327	53 911	63 416	75 134	11 718	15.60
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	17 600		17 600	17 600		
Total II		150 310	59 826	90 485	102 431	11 947	11.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	29 492		29 492		29 492	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 069		10 069		10 069	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 282 111		1 282 111	1 062 215	219 896	20.70
	Autres créances	67 574		67 574	28 905	38 669	133.78
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	346 161		346 161	286 615	59 546	20.78
	Charges constatées d'avance (3)	17 502		17 502	7 308	10 194	139.48
	Total III	1 752 908		1 752 908	1 385 044	367 864	26.56
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 903 218	59 826	1 843 392	1 487 475	355 917	23.93

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

17 600

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	200 000	200 000		
	Réserves				
	Réserve légale	8 845	3 910	4 935	126.22
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	111 657	39 894	71 763	179.88
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	116 375	98 698	17 677	17.91
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	436 877	342 502	94 375	27.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 000	10 000	5 000	50.00
	Total III	5 000	10 000	5 000	50.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	804	6 073	5 269	86.76
	Emprunts et dettes financières diverses	105 925	81 242	24 683	30.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 690		3 690	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 981	156 994	46 012	29.31
	Dettes fiscales et sociales	139 811	77 993	61 817	79.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 205	52 723	43 519	82.54
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 031 099	759 948	271 151	35.68
	Total IV	1 401 515	1 134 973	266 542	23.48
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 843 392	1 487 475	355 917	23.93

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 401 515 1 134 973

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 451 359		1 451 359	1 470 045		18 686	1.27
Chiffre d'affaires NET	1 451 359		1 451 359	1 470 045		18 686	1.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 269	5 625		11 644	207.00
Autres produits			98	397		300	75.38
Total des Produits d'exploitation (I)			1 468 727	1 476 068		7 341	0.50
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			95 594	55 937		39 657	70.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			29 492			29 492	
Autres achats et charges externes *			562 360	743 644		181 285	24.38
Impôts, taxes et versements assimilés			34 074	19 803		14 271	72.06
Salaires et traitements			601 548	473 569		127 979	27.02
Charges sociales			23 641	18 881		4 760	25.21
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 394	18 118		7 276	40.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			123	113		10	9.20
Total des Charges d'exploitation (II)			1 313 243	1 330 066		16 823	1.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			155 483	146 002		9 482	6.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	155 483		146 002		9 482	6.49
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000				10 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	10 000				10 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 363		20 125		5 762	28.63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 759		1 759	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	14 363		21 884		7 521	34.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 363		21 884		17 521	80.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	34 745		25 420		9 325	36.68
Total des produits (I+III+V+VII)	1 478 727		1 476 068		2 659	0.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 362 351		1 377 370		15 018	1.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	116 375		98 698		17 677	17.91

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Créances immobilisées	9
Variation détaillée des stocks et des en-cours	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 843 392.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 451 359.40 Euros et dégageant un bénéfice de 116 375.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 700		2 183
Installations générales agencements aménagements divers	28 352		4 012
Matériel de transport	29 890		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 820		7 252
TOTAL	116 763		13 448
Prêts, autres immobilisations financières	17 600		
TOTAL	17 600		
TOTAL GENERAL	136 863		13 448

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 500	2 500
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 884	12 884
Installations générales agencements aménagements divers			32 364	32 364
Matériel de transport			29 890	29 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 073	55 073
TOTAL			130 210	130 210
Prêts, autres immobilisations financières			17 600	17 600
TOTAL			17 600	17 600
TOTAL GENERAL			150 310	150 310

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 500			2 500
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 003	2 411		3 415
Installations générales agencements aménagements divers	4 760	3 950		8 710
Matériel de transport	3 939	6 098		10 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 229	12 935		35 164
TOTAL	31 931	25 394		57 326
TOTAL GENERAL	34 431	25 394		59 826

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 411				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 950				
Matériel de transport	6 098				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 935				
TOTAL	25 394				
TOTAL GENERAL	25 394				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 000	5 000	10 000		5 000
TOTAL	10 000	5 000	10 000		5 000
TOTAL GENERAL	10 000	5 000	10 000		5 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 000	10 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 600	17 600	
Clients douteux ou litigieux	36 418	36 418	
Autres créances clients	1 245 692	1 245 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36	36	
Divers état et autres collectivités publiques	54 166	54 166	
Débiteurs divers	13 372	13 372	
Charges constatées d'avance	17 502	17 502	
TOTAL	1 384 787	1 384 787	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	804	804		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 981	110 981		
Personnel et comptes rattachés	41 395	41 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 205	77 205		
Impôts sur les bénéfices	4 777	4 777		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 119	4 119		
Autres impôts taxes et assimilés	12 315	12 315		
Groupe et associés	105 925	105 925		
Autres dettes	9 205	9 205		
Produits constatés d'avance	1 031 099	1 031 099		
TOTAL	1 397 825	1 397 825		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	105 925			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	20 000			20 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel studio K	2 500	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	29 492		29 492	
Total I	29 492		29 492	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	383
Autres créances	54 244
Total	54 627

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	433
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 452
Dettes fiscales et sociales	64 998
Autres dettes	9 072
Total	102 955

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 502
Total	17 502
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 031 099
Total	1 031 099

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 325 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 325 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litiges	10 000	77180000
Total	10 000	
Charges exceptionnelles		
- Penalités et amande	270	67120000
- Dons	5 000	67130000
- Litiges	5 000	67180000
- Divers	4 093	67180000
Total	14 363	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités juridiques	6 755
Avantage en nature véhicule	9 664
Aide COVID	851
Total	17 270

A FLEUR DE PEAU
Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros
Siège social : 269 rue Duguesclin 69003 LYON
502 651 284 RCS LYON

ci-après « la Société »

RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 décembre 2022

La soussignée Aurélia PAPUCCI, associée unique et gérante de la société A FLEUR DE PEAU, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'activité de la Société a été la suivante :

La société comptabilise un chiffre d'affaires de 1 451 359 euros contre 1 470 045 pour l'exercice précédent, soit une diminution de l'ordre de 1.27%.

Elle réalise un bénéfice de 116 375 euros contre 98 698 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 18 %.

La société a fait des dons pour 5 000 euros. Elle a bénéficié d'un crédit d'impôt Mécénat pour 3 000 euros.

La crise sanitaire liée au COVID-19 toujours en cours, n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité et la situation financière de la société au 31.12.2022.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2022, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé, qui n'a été immobilisé à l'actif du bilan au 31.12.2022.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2023 sont les suivants :

Les perspectives d'avenir sont satisfaisantes.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

NÉANT

Prises de participation ou prises de contrôle

NÉANT

Cession de participations

NÉANT

Régularisation de participations croisées

NÉANT

ÉTAT D'ENDETTEMENT

ANNÉE	TOTAL	A 1 AN AU PLUS	ENTRE 1 ET 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
2021	1 134 973 €	1 134 973 €	NEANT	NEANT
2022	1 397 825 €	1 397 825 €	NEANT	NEANT

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6, II du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Ces informations n'ont pas été communiquées

PRÊTS CONSENTIS PAR LA SOCIÉTÉ

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, il est indiqué le montant des prêts à moins de trois ans que la Société a consentis à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant :

Cette information n'a pas été communiquée.

Dans une déclaration jointe au présent rapport de gestion, le Commissaire aux Comptes atteste, pour chaque contrat, du montant initial et du capital restant dû de ces contrats de prêts ainsi que du respect des dispositions qui les régissent (C. mon. fin., art. R. 511-2-1-3).

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1.451.359 euros contre 1 470 045 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1.27%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 17 367 euros contre 6 022 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 66 102 euros contre 55 937 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 562 360 euros contre 743 644 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -24%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 34 074 euros contre 19 803 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +72%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 601 548 euros contre 473 569 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +27%.

Le montant des charges sociales s'élève à 23 641 euros contre 18 881 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +25%.

L'effectif salarié moyen est stable .Il s'établit à 11 personnes (ETP) contre 11 personnes pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 25 394 euros contre 18 118 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +40%.

Le montant des autres charges s'élève à 13 euros contre 113 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 1 313 243 euros contre 1 330 066 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1.26 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 155 843 euros contre 146 002 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier nul (comme pour l'exercice précédent), il s'établit à 155 843 euros.

Après prise en compte :

- d'un résultat exceptionnel de -4 363 euros contre -21 884 euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 34 745 euros,

le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice de 116.375 contre une bénéfice de 98 698 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de +18 %.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 401 515 euros..

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 116 375 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	116 375 euros
A la réserve légale (pour 5% du bénéfice)	5 819 euros

Solde	110 556 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 222 213 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 436 877 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2019 : Néant

Exercice clos le 31.12.2020 :

Montant total des dividendes distribués : 10 000 euros, soit 1 euro par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000 euros

Exercice clos le 31.12.2021 :

Montant total des dividendes distribués : 22 000 euros, soit 1.1 euro par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, mais des amendes et pénalités pour 270 euros, une taxe sur les véhicules des sociétés pour 1708 euros et des amortissements excédentaires pour 9 881 euros.

CONVENTIONS VISÉES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, il est relaté les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de l'associée unique, en annexe au procès-verbal.

GÉRANCE ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il est précisé qu'aucun mandat de dirigeant ni de commissaire aux comptes n'est arrivé à expiration. Le mandat du commissaire aux comptes titulaire la SELAS SADEC, arrivera à expiration lors de la décision annuelle de l'associée unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Rémunération de la gérance

Il est également proposé de statuer sur la rémunération de la gérance.

Fait par signature électronique

Aurélia PAPUCCI
Associée Unique et Gérante

Aurélia PAPUCCI

✓ Certified by  yousign



A FLEUR DE PEAU
Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros
Siège social : 269 rue Duguesclin 69003 LYON
502 651 284 RCS LYON

ci-après « la Société »

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 116.375 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	116 375 euros
A la réserve légale (pour 5% du bénéfice)	5 819 euros

Solde	110 556 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 222 213 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 436 877 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2019 : Néant

Exercice clos le 31.12.2020 :

Montant total des dividendes distribués : 10 000 euros, soit 1 euro par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000 euros

Exercice clos le 31.12.2021 :

Montant total des dividendes distribués : 22 000 euros, soit 1.1 euro par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000 euros

Certifié conforme
La Gérance



Aurélia PAPUCCI

✓ Certified by  yousign



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SADEC LYON
5 rue Gorge de Loup
69009 LYON
Tel +33 (0)4 72 85 60 60
Fax +33 (0)4 72 85 60 69
Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr
www.sadec-akelys.fr

A FLEUR DE PEAU
269 Rue Duguesclin
69003 LYON

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000€
R.C.S. LYON 502 651 284

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarraïl - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associée unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL A FLEUR DE PEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les créances clients représentent 69,55% du total de l'actif du bilan : nous nous sommes assurés par l'analyse de l'apurement des créances clients que ce poste significatif n'était pas surévalué.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérante.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 16 juin 2023

SADEC

Représenté par Jacques MAUREAU
Le Commissaire aux comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 500	2 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	12 884	3 415	9 469	9 697	228	2.35
	Autres immobilisations corporelles	117 327	53 911	63 416	75 134	11 718	15.60
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	17 600		17 600	17 600		
	Total II	150 310	59 826	90 485	102 431	11 947	11.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	29 492		29 492		29 492	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 069		10 069		10 069	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 282 111		1 282 111	1 062 215	219 896	20.70
	Autres créances	67 574		67 574	28 905	38 669	133.78
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	346 161		346 161	286 615	59 546	20.78
	Charges constatées d'avance (3)	17 502		17 502	7 308	10 194	139.48
	Total III	1 752 908		1 752 908	1 385 044	367 864	26.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 903 218	59 826	1 843 392	1 487 475	355 917	23.93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

17 600

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000)	200 000	200 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	8 845	3 910	4 935	126.22
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	111 657	39 894	71 763	179.88
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	116 375	98 698	17 677	17.91
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	436 877	342 502	94 375	27.55
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	5 000	10 000	5 000	50.00
	Provisions pour charges				
	Total III	5 000	10 000	5 000	50.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	804	6 073	5 269	86.76
	Emprunts et dettes financières diverses	105 925	81 242	24 683	30.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 690		3 690	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 981	156 994	46 012	29.31
	Dettes fiscales et sociales	139 811	77 993	61 817	79.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 205	52 723	43 519	82.54
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 031 099	759 948	271 151	35.68
	Total IV	1 401 515	1 134 973	266 542	23.48
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 843 392	1 487 475	355 917	23.93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 401 515	1 134 973		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 451 359		1 451 359	1 470 045		18 686	1.27
Chiffre d'affaires NET	1 451 359		1 451 359	1 470 045		18 686	1.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 269	5 625		11 644	207.00
Autres produits			98	397		300	75.38
Total des Produits d'exploitation (I)			1 468 727	1 476 068		7 341	0.50
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			95 594	55 937		39 657	70.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			29 492			29 492	
Autres achats et charges externes *			562 360	743 644		181 285	24.38
Impôts, taxes et versements assimilés			34 074	19 803		14 271	72.06
Salaires et traitements			601 548	473 569		127 979	27.02
Charges sociales			23 641	18 881		4 760	25.21
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 394	18 118		7 276	40.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			123	113		10	9.20
Total des Charges d'exploitation (II)			1 313 243	1 330 066		16 823	1.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			155 483	146 002		9 482	6.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	155 483	146 002	9 482	6.49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000		10 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	10 000		10 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 363	20 125	5 762	28.63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 759	1 759	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	14 363	21 884	7 521	34.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 363	21 884	17 521	80.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	34 745	25 420	9 325	36.68
Total des produits (I+III+V+VII)	1 478 727	1 476 068	2 659	0.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 362 351	1 377 370	15 018	1.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	116 375	98 698	17 677	17.91

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 843 392.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 451 359.40 Euros et dégageant un bénéfice de 116 375.32 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 700		2 183
Installations générales agencements aménagements divers	28 352		4 012
Matériel de transport	29 890		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 820		7 252
TOTAL	116 763		13 448
Prêts, autres immobilisations financières	17 600		
TOTAL	17 600		
TOTAL GENERAL	136 863		13 448

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 500	2 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 884	12 884
Installations générales agencements aménagements divers			32 364	32 364
Matériel de transport			29 890	29 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 073	55 073
TOTAL			130 210	130 210
Prêts, autres immobilisations financières			17 600	17 600
TOTAL			17 600	17 600
TOTAL GENERAL			150 310	150 310

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 500			2 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 003	2 411		3 415
Installations générales agencements aménagements divers	4 760	3 950		8 710
Matériel de transport	3 939	6 098		10 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 229	12 935		35 164
TOTAL	31 931	25 394		57 326
TOTAL GENERAL	34 431	25 394		59 826

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 411				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 950				
Matériel de transport	6 098				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 935				
TOTAL	25 394				
TOTAL GENERAL	25 394				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 000	5 000	10 000		5 000
TOTAL	10 000	5 000	10 000		5 000
TOTAL GENERAL	10 000	5 000	10 000		5 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 000	10 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 600	17 600	
Clients douteux ou litigieux	36 418	36 418	
Autres créances clients	1 245 692	1 245 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36	36	
Divers état et autres collectivités publiques	54 166	54 166	
Débiteurs divers	13 372	13 372	
Charges constatées d'avance	17 502	17 502	
TOTAL	1 384 787	1 384 787	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	804	804		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 981	110 981		
Personnel et comptes rattachés	41 395	41 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 205	77 205		
Impôts sur les bénéfices	4 777	4 777		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 119	4 119		
Autres impôts taxes et assimilés	12 315	12 315		
Groupe et associés	105 925	105 925		
Autres dettes	9 205	9 205		
Produits constatés d'avance	1 031 099	1 031 099		
TOTAL	1 397 825	1 397 825		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	105 925			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	20 000			20 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel studio K	2 500	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	29 492		29 492	
Total I	29 492		29 492	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	383
Autres créances	54 244
Total	54 627

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	433
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 452
Dettes fiscales et sociales	64 998
Autres dettes	9 072
Total	102 955

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 502
Total	17 502
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 031 099
Total	1 031 099

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 325 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 325 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litiges	10 000	77180000
Total	10 000	
Charges exceptionnelles		
- Penalités et amande	270	67120000
- Dons	5 000	67130000
- Litiges	5 000	67180000
- Divers	4 093	67180000
Total	14 363	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités juridiques	6 755
Avantage en nature véhicule	9 664
Aide COVID	851
Total	17 270