

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ARRAS - 6201 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 28/10/2024 - 10007 - 2012 B 00614 - 751 474 933 - "ART&CONFORT"

GREFFE DU TRIBUNAL

28 OCT. 2024

DE COMMERCE D'ARRAS

**EURL
ART & CONFORT**

28 rue Casimir Beugnet
62138 AUCHY LES MINES
Siret : 75147493300023 - APE : 4322A

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

ABICE EXPERTISE COMPTABLE

20 place Jean Jaurès 62220 CARVIN

Mail : carvin@abice.fr Tél. : 0321746182

Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>1. Comptes annuels</i>	<i>2</i>
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	10
<i>2. Liasse fiscale</i>	<i>13</i>
<i>3. Annexe</i>	<i>25</i>



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société EURL ART & CONFORT relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	115 641
Chiffre d'affaires	181 611
Résultat net comptable (Perte)	-6 746

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CARVIN

Le 30/04/2024



HERLIN Olivier
Expert-Comptable

Comptes annuels

EURL ART & CONFORT

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 500	1 500		261
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 487	881	606	755
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 666	3 377	289	1 108
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 683	5 757	926	2 154
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 524		5 524	8 192
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 075	684	14 391	31 444
Autres créances	4 179		4 179	2 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	89 257		89 257	97 704
Charges constatées d'avance (3)	1 365		1 365	95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	115 399	684	114 715	140 106
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	122 082	6 441	115 641	142 261
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

EURL ART & CONFORT

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 500	1 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150	150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	66 897	
Report à nouveau		64 185
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 746	2 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	61 801	68 547
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61	48
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 040	7 234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 002	28 653
Dettes fiscales et sociales	13 445	33 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 291	3 859
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	53 840	73 713
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	115 641	142 261
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	43 799	66 479
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	61	48
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



EURL ART & CONFORT

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	181 611	211 825	-30 214	-14,26
Production stockée				
Subventions d'exploitation	2 667	2 667		
Autres produits	134	325	-191	-58,81
Total	184 412	214 817	-30 405	-14,15
CONSOMMATION M/SES & MA				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	112 230	130 376	-18 145	-13,92
Variation de stock (m.p.)	2 668	-1 409	4 077	-289,35
Autres achats & charges externes	33 693	28 156	5 536	19,66
Total	148 591	157 123	-8 532	-5,43
MARGE SUR M/SES & MAT	35 821	57 694	-21 872	-37,91
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	966	1 324	-358	-27,04
Salaires et Traitements	19 568	32 835	-13 266	-40,40
Charges sociales	19 847	18 168	1 678	9,24
Amortissements et provisions	1 913	1 394	519	37,22
Autres charges	135	181	-46	-25,61
Total	42 428	53 902	-11 474	-21,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 607	3 792	-10 399	-274,26
Produits financiers				
Charges financières	139	121	18	14,94
Résultat financier	-139	-121	-18	14,94
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-6 746	3 671	-10 417	-283,78
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		958	-958	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 746	2 713	-9 459	-348,68



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concessions et droits similaires	1 500		1 500	1 500
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		1 500	-1 500	-1 239
	1 500	1 500		261
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21350000 – Installations générales	1 487		1 487	1 487
28135000 – Amortis. agencements constructions		881	-881	-732
	1 487	881	606	755
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – Matériel de bureau	1 699		1 699	1 699
21831000 – Matériel informatique	1 710		1 710	1 710
21840000 – Mobilier	256		256	256
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		3 120	-3 120	-2 301
28184000 – Amortis. mobilier		256	-256	-256
	3 666	3 377	289	1 108
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
27300000 – Titres (Activité de portefeuille)	30		30	30
	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 683	5 757	926	2 154
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
31000000 – Stocks matières premières	5 524		5 524	8 192
	5 524		5 524	8 192
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41100000 – Clients	8 895		8 895	24 210
41610000 – CLIENTS DOUTEUX	752		752	
41810600 – Prestations de services FAE	5 427		5 427	7 234
49100000 – Dépréciations comptes clients		684	-684	
	15 075	684	14 391	31 444
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44566000 – TVA déductible s/aut.biens et sces	53		53	113
44567000 – Crédit de TVA à reporter	2 685		2 685	1 286
44571350 – TVA 10% AVANCE CLIENTS	913		913	658
44580000 – Régularisation de TVA collectée	207		207	
44580100 – Régularisation de TVA déductible				413
44586000 – TVA sur factures non parvenues	1		1	1
	3 859		3 859	2 471
Autres créances				
46870000 – Divers – produits à recevoir	320		320	
	320		320	
Divers				

EURL ART & CONFORT

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Avances et acomptes versés sur commandes 40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes				200
				200
Disponibilités 51200000 – Banque CREDIT MUTUEL	89 257		89 257	97 704
	89 257		89 257	97 704
Charges constatées d'avance 48600000 – Charges constatées d'avance	104		104	95
48610000 – TNS D AVANCE	1 261		1 261	
	1 365		1 365	95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	115 399	684	114 715	140 106
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	122 082	6 441	115 641	142 261



EURL ART & CONFORT

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10130000 – Capital souscrit–appelé, versé	1 500	1 500
	1 500	1 500
Réserve légale		
10610000 – Réserve légale	150	150
	150	150
Autres réserves		
10680000 – Autres réserves	66 897	
	66 897	
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)		64 185
		64 185
Résultat de l'exercice	-6 746	2 713
TOTAL CAPITAUX PROPRES	61 801	68 547
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires		
51810000 – Banque – Intérêts courus à payer	61	48
	61	48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	61	48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – Clients – acomptes sur commandes	10 040	7 234
	10 040	7 234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	29 002	28 453
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues		200
	29 002	28 653
Personnel		
42100000 – Personnel – rémunérations dues		408
42860000 – Personnel – autres charges à payer	11 540	17 838
42861000 – Primes de bilan CAP		11 600
	11 540	29 846
Organismes sociaux		
43100000 – URSSAF		3
43720000 – PRO BTP RETRAITE ET PREVOYANCE		3
43740000 – CIBTP		188
		194
Etat, Impôts sur les bénéfices		
44400000 – Etat – impôts sur les bénéfices		958
		958
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44551000 – TVA à décaisser	284	68
44571100 – TVA 5.5 %	108	217
44571300 – TVA 10 %	468	1 374
44571400 – TVA 20 %	278	823
44580000 – Régularisation de TVA collectée		132
44580100 – Régularisation de TVA déductible	431	



EURL ART & CONFORT

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
44587000 – TVA sur factures à établir	336	307
	1 905	2 921
Dettes fiscales et sociales	13 445	33 919
Autres dettes		
41980000 – Clients – RRR à accorder	1 291	3 859
	1 291	3 859
TOTAL DETTES	53 840	73 713
TOTAL PASSIF	115 641	142 261

EURL ART & CONFORT

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue						
70611000 – Prestations 10%	152 491	83,97	179 961	84,96	-27 470	-15,26
70620000 – Prestations 20%	3 797	2,09	11 731	5,54	-7 934	-67,63
70650000 – Prestations 5,5%	23 822	13,12	32 737	15,45	-8 915	-27,23
70670000 – PRESTATIONS SERVICES FAE	733	0,40	-12 604	-5,95	13 337	-105,81
70690000 – Prestations autoliquidation	768	0,42			768	
	181 611	100,00	211 825	100,00	-30 214	-14,26
Subventions d'exploitation						
74000000 – Subventions d'exploitation	2 667	1,47	2 667	1,26		
	2 667	1,47	2 667	1,26		
Autres produits						
75800000 – Produits divers gestion courante	134	0,07	185	0,09	-51	-27,65
78174000 – Repris.s/prov.dépréc. créances			140	0,07	-140	-100,00
	134	0,07	325	0,15	-191	-58,81
Total	184 412	101,54	214 817	101,41	-30 405	-14,15
CONSOMMATION M/SES & MA						
Achats de m.p & aut.approv.						
60100000 – Achats matières premières	112 230	61,80	130 376	61,55	-18 145	-13,92
	112 230	61,80	130 376	61,55	-18 145	-13,92
Variation de stock (m.p.)						
60310000 – Variat. stocks Mat. premières/fourn	2 668	1,47	-1 409	-0,67	4 077	-289,35
	2 668	1,47	-1 409	-0,67	4 077	-289,35
Autres achats & charges externes						
60614000 – Fournitures carburant	4 061	2,24	4 425	2,09	-364	-8,23
60630000 – Achats de petit équipement	340	0,19	481	0,23	-141	-29,26
60640000 – Achats fournitures administratives	698	0,38	398	0,19	300	75,23
60650000 – Vêtements de Travail	146	0,08	303	0,14	-157	-51,90
61100000 – Sous-traitance générale			454	0,21	-454	-100,00
61150000 – SOUS TRAITANCE EXO	450	0,25	200	0,09	250	125,00
61320000 – Locations immobilières	10 680	5,88	10 680	5,04		
61330000 – LOCATION KIA SPORTAGE GT LIN	6 486	3,57	1 033	0,49	5 454	528,13
61552000 – Entretien du matériel de transport	822	0,45	689	0,33	133	19,33
61560000 – Maintenance	293	0,16	206	0,10	87	42,18
61600000 – Primes d'assurance	3 000	1,65	2 970	1,40	29	0,99
61630000 – Assurance matériel de transport	2 367	1,30	1 147	0,54	1 221	106,45
62260000 – Honoraires	3 459	1,90	3 090	1,46	369	11,94
62270000 – Frais d'actes et contentieux	53	0,03	46	0,02	6	13,67
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	7				7	
62510000 – Voyages et déplacements	19	0,01	20	0,01	-1	-5,49
62560000 – Missions	48	0,03	284	0,13	-237	-83,22
62600000 – Frais postaux	46	0,03	186	0,09	-140	-75,37
62615000 – FRAIS INTERNET	327	0,18	348	0,16	-22	-6,21
62780000 – Prestations de services bancaires	301	0,17	300	0,14	1	0,18
62810000 – Cotisation CGA			190	0,09	-190	-100,00
62811000 – Cotisations professionnelles	92	0,05	707	0,33	-615	-87,00



EURL ART & CONFORT

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total	33 693	18,55	28 156	13,29	5 536	19,66
	148 591	81,82	157 123	74,18	-8 532	-5,43
MARGE SUR M/SES & MAT	35 821	19,72	57 694	27,24	-21 872	-37,91
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
63330000 – Formation continue (organisme)	2		16	0,01	-14	-87,50
63514000 – Taxes sur les véhicules sociétés	284	0,16	68	0,03	216	317,65
63515000 – Contribution Foncière Entreprise	985	0,54	935	0,44	50	5,35
63730000 – CSG Déductible	-305	-0,17	305	0,14	-610	-200,00
	966	0,53	1 324	0,63	-358	-27,04
Salaires et Traitements						
64110000 – Salaires appointements	848	0,47	3 157	1,49	-2 309	-73,15
64140000 – Indemnités et avantages divers			248	0,12	-248	-100,00
64180000 – Salaires provisionnés	-11 600	-6,39	-2 900	-1,37	-8 700	300,00
64400000 – Rémunération de l'exploitant	30 321	16,70	32 331	15,26	-2 010	-6,22
	19 568	10,77	32 835	15,50	-13 266	-40,40
Charges sociales						
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	8		31	0,01	-22	-72,55
64521000 – Cotisations Prévoyance	17	0,01	78	0,04	-60	-77,65
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	-6		-21	-0,01	15	-73,14
64581000 – CAISSE CONGES PAYES			563	0,27	-563	-100,00
64600000 – RSI URSSAF	17 977	9,90	14 539	6,86	3 438	23,65
64640000 – RETRAITE TNS MADELIN	684	0,38	636	0,30	48	7,55
64645000 – PREVOYANCE TNS MADELIN	183	0,10	301	0,14	-118	-39,22
64650000 – SANTE TNS MADELIN	833	0,46	1 926	0,91	-1 092	-56,72
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	149	0,08	116	0,05	33	28,73
	19 847	10,93	18 168	8,58	1 678	9,24
Amortissements et provisions						
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	261	0,14	500	0,24	-239	-47,78
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	968	0,53	894	0,42	74	8,26
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances clients	684	0,38			684	
	1 913	1,05	1 394	0,66	519	37,22
Autres charges						
65400000 – Pertes s/créances irrécouvrables	118	0,06	140	0,07	-22	-15,71
65800000 – Charges diverses gestion courante	17	0,01	41	0,02	-24	-59,29
	135	0,07	181	0,09	-46	-25,61
Total	42 428	23,36	53 902	25,45	-11 474	-21,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 607	-3,64	3 792	1,79	-10 399	-274,26
Charges financières						
66160000 – Intérêts bancaires	139	0,08	121	0,06	18	14,94
	139	0,08	121	0,06	18	14,94
Résultat financier	-139	-0,08	-121	-0,06	-18	14,94

uf

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
RESULTAT COURANT	-6 746	-3,71	3 671	1,73	-10 417	-283,78
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
69500000 – Impôts sur les bénéfices			958	0,45	-958	-100,00
			958	0,45	-958	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 746	-3,71	2 713	1,28	-9 459	-348,68



Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2024

Exercice ouvert le	01/01/2023	et clos le	31/12/2023	Régime simplifié d'imposition	☒
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	☐
Si PME innovantes, cocher la case					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social :	
EURL ART & CONFORT		28 rue Casimir Beugnet	
SIRET	7 5 1 4 7 4 9 3 3 0 0 0 2 3	62138 AUCHY LES MINES	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
28 rue Casimir Beugnet			
62138 AUCHY LES MINES			

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
SIRET	

B ACTIVITE

Activités exercées	Travaux d'installation d'eau et de gaz en tous locaux	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	---	--

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	777
	Bénéfice imposable à 15 %	0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%	
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15 %			
PV à long terme imposables à 19 %		Autres PV imposables à 19 %	PV à long terme imposables à 0 %	PV exonérées art. 238 quinquies
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A ☐ Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies ☐ Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies ☐ Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies ☐ Autres dispositifs ☐ Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies ☐ Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) ☐ Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % ☐ Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W	☐			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	
---	--

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %	
--	--

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS C6C/DAC4

Si vous êtes concerné par ce cadre, veuillez saisir les informations sur la page complémentaire du formulaire 2065.

H COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité
---	--

Nom et coordonnées	ECF	☒	Viseur conventionné	☐	Visa : CGA	☐
- du prestataire : EURL ABICE EXPERTISE COMPTABLE						
20 place Jean Jaurès 62220 CARVIN						
- du comptable : EURL ABICE EXPERTISE COMPTABLE						
20 place Jean Jaurès 62220 CARVIN						
Tél : 0321746182						
- du conseil :						
Tél :						
- du CGA ou du viseur conventionné :						
Tél :						
- N° d'agrément :						

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2024

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS (CbC/DAC4)

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 *quinquies* C), cocher la case ☐

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case ☐ dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4 – Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer l'Etat de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :



Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise EURL ART & CONFORT										Néant ☐					
Adresse de l'entreprise 28 rue Casimir Beugnet 62138 AUCHY LES MINES															
Numéro SIRET* 7 5 1 4 7 4 9 3 3 0 0 0 2 3															
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12										Durée de l'exercice précédent* 12					
										Exercice N clos le 31/12/2023					
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles		Fonds commercial*		010		012								
			Autres*		014	1 500	016	1 500							
	Immobilisations corporelles*				028	5 153	030	4 257			895				
	Immobilisations financières* (1)				040	30	042				30				
	Total I (5)				044	6 683	048	5 757			925				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*			050	5 524	052				5 524				
		Marchandises *			060		062								
	Avances et acomptes versés sur commandes			064		066									
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*			068	15 074	070	683			14 390				
		Autres* (3)			072	4 178	074				4 178				
	Valeurs mobilières de placement			080		082									
	Disponibilités			084	89 257	086				89 257					
	Charges constatées d'avance *			092	1 364	094				1 364					
	Total II			096	115 399	098	683			114 715					
	Total général (I + II)			110	122 082	112	6 441			115 640					
PASSIF										Exercice N NET 1					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*			120						1 500					
	Écarts de réévaluation			124											
	Réserve légale			126						150					
	Réserves réglementées*			130											
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*			131						66 897					
	Report à nouveau			134											
	Résultat de l'exercice			136						(6 746)					
	Subventions d'investissement			137											
	Provisions réglementées			140											
	Total I			142						61 801					
Provisions pour risques et charges			154												
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156						61					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164						10 040					
	Fournisseurs et comptes rattachés*			166						29 002					
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA)			169		1 905				13 444					
	Comptes courants d'associés			173											
	Autres dettes			175						1 290					
	Produits constatés d'avance			174											
	Total III			176						53 839					
Total général (I + II + III)			180						115 640						
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195								
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182								
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184								

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

uf

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL ART & CONFORT

Néant ☐ *Exercice N clos le
31/12/2023

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export		209	210	
			et livraisons		215	214	
	Production vendue	{ biens services*	intracommunautaires		217	767	218 181 611
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)						222
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production						224
	Subventions d'exploitation reçues						226 2 666
	Autres produits						230 133
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232 184 411	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234
	Variation de stocks (marchandises)*						236
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238 112 230
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240 2 667
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)						242 33 692
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *						243 244 966
	Rémunérations du personnel*						250 19 568
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252 19 846
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI)						255 254 1 228
	Dotations aux provisions						256 683
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }						259 260 262 134
	Total des charges d'exploitation (II)						264 191 019
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270 (6 607)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)						280
	Produits exceptionnels (IV)						290
	Charges financières (V)						294 138
	Charges exceptionnelles { dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }						347 348 (VI) 300
	Impôts sur les bénéfices* (VII)						306
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310 (6 746)
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2			312	314 6 746	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318		
	Provisions non déductibles*				322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	284	
	Divers* dont intérêts excédentaires des cpes-cis d'associés		247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330 5 685	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		{ Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D) }		249	251	
	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		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)		986	ZFU (44. octies A)	987	342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981	JEI (44. sexies A)	989		
	ZRD (44. terdecies)		127	ZRR (44. quindécies)	138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)		991	Investissements et souscriptions outre-mer	344		
	ZFANG (44 quaterdecies)		345	Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993		
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)		992				
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit		346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	350
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)		655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648	
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)		643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990	
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)		645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649	
					Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	354 777		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356		
	Déficits antérieurs reportables :*. dont imputés sur le résultat :					360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	372 777		

wf

**ETAT ANNEXE à : 2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE
DE L'EXERCICE (en liste)**

B - RESULTAT FISCAL

[illegible]

Wk

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410	1 500	412		414		416	1 500				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430	1 487	432		434		436	1 487				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	3 666	472		474		476	3 666				
Immobilisations financières		480	30	482		484		486	30				
TOTAL		490	6 683	492		494		496	6 683				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial		495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles		500	1 238	502	261	504		506	1 500				
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520	731	522	148	524		526	880				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560	2 557	562	818	564		566	3 376				
TOTAL		570	4 528	572	1 228	574		576	5 757				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 %	⑥	15 % ou 12,8 %	⑦	0 %	⑧		
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾					579	Régularisations	590	583	594	595			
TOTAL					596	585	597	599					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : EURL ART & CONFORT

Néant ☐ *

I											
RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires		600		602		604		606		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		601		603		605		607		
	Autres provisions réglementées		610		612		614		616		
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations		630		632		634		636		
	Sur stocks et en cours		640		642		644		646		
	Sur clients et comptes rattachés		650		652	683	654		656	683	
	Autres provisions pour dépréciation		660		662		664		666		
TOTAL		680		682	683	684		686	683		
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
		Dotations		Reprises							
Fonds commercial	681		683								
Autres mmob. incorporelles	700		705								
Terrains	710		715								
Constructions	720		725								
Inst. techniques mat. et outillage	730		735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745								
Matériel de transport	750		755								
Autres immobilisations corporelles	760		765								
TOTAL	770		775								
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si ce cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes										
2											
3											
4											
5											
6											
7											
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B									780		
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent ⁽¹⁾			982								
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis								
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter								
Déficits imputés			983								
Déficits reportables			984								
Déficits de l'exercice			860	777							
Total des déficits restant à reporter			870	777							
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives							381	1 700			
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI					325	1 700					
dont cotisations facultatives Madelin											
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite					327						
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant*							380	17 977			
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS					326	17 977					
N° du centre de gestion agréé							388				
Montant de la TVA collectée							374	17 307			
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)							378	24 433			
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 amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							397				

Cegid Group

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

uf

DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E 2024

Désignation de l'entreprise : EURL ART & CONFORT

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	1
Dont apprentis	657	
Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	181 611
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	181 611

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	133
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	2 666
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	2 800

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	121	117 474
Variation négative des stocks	145	2 667
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	11 282
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	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	134
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
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	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	131 559

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	52 852
-----------------------------	-----------------------------	-----	--------

V Cotisation sur la valeur ajoutée des Entreprises

Valeur Ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	52 852
---	-----	--------

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, veuillez 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														020		X																				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)																		022		181 611																
Effectifs au sens de la CVAE																		023		1																
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)																		026																		
Période de référence														024		0	1	/	0	1	/	2	0	2	3	160	3	1	//	1	2	/	2	0	2	3
Date de cessation																		186				/			/											

ut

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2033-F 2024

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'annexe III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 7 5 1 4 7 4 9 3 3 0 0 0 2 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE EURL ART & CONFORT

ADRESSE (voie) 28 rue Casimir Beugnet

CODE POSTAL 62138

VILLE AUCHY LES MINES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	904	150

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom de famille WATRELOT Prénom(s) François
Nom d'usage % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 150
Naissance : Date 15041974 N° Département 59 Commune LA BASSEE Pays
Adresse : N° 2 Voie rue des Alouettes
Code Postal 62410 Commune WINGLES Pays FRANCE

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2024

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☒

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 7 5 1 4 7 4 9 3 3 0 0 0 2 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE EURL ART & CONFORT

ADRESSE (voie) 28 rue Casimir Beugnet

CODE POSTAL 62138

VILLE AUCHY LES MINES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ART & CONFORT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 115 641 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 746 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 618 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 075	15 075	
Autres	4 179	4 179	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 365	1 365	
Total	20 618	20 618	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prestations de services FAE	5 427
Divers – produits à recevoir	320
Total	5 747



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500,00 euros décomposé en 150 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 43 799 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	61	61		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 002	29 002		
Dettes fiscales et sociales	13 445	13 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 291	1 291		
Produits constatés d'avance				
Total	43 799	43 799		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Banque – Intérêts courus à payer	61
Personnel – autres charges à payer	11 540
Clients – RRR à accorder	1 291
Total	12 892

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	104		
TNS D AVANCE	1 261		
Total	1 365		

