

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERPIGNAN - 6601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/11/2024 - B2024/015321 - 2001 B 00578 - 438 358 277 - A FLEUR D'EAU

Bilan Actif

Cert. de conformité

26.11.2024

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions	40 016	39 382	634	922
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 666	2 557	109	121
	Autres immobilisations corporelles	1 160	700	461	528
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	43 842	42 639	1 203	1 571
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	2 437		2 437	3 628
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 578		1 578	1 551
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	4 015		4 015	5 179
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		47 857	42 639	5 219	6 750

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		1 203,35	23,06	1 571,30	23,28	(367,95) -23,42
Constructions		633,57	12,14	921,84	13,66	(288,27) -31,27
21350000	AAI DES CONSTRUCTIONS	40 015,86	766,80	40 015,86	592,80	
28135000	AMORT.AAI DES CONSTRU CT.	(39 382,29)	754,6	(39 094,02)	579,1	(288,27) -0,74
Installations techniques, matériel et outillage		109,18	2,09	121,18	1,80	(12,00) -9,90
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	2 665,70	51,08	2 665,70	39,49	
28154000	AMORT.MAT ET OUT INDUSTRI	(2 556,52)	-48,99	(2 544,52)	-37,70	(12,00) -0,47
Autres immobilisations corporelles		460,60	8,83	528,28	7,83	(67,68) -12,81
21810000	INSTALLATIONS GENERALES AGENCE	676,80	12,97	676,80	10,03	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	113,47	2,17	113,47	1,68	
21840000	MOBIILIER	370,13	7,09	370,13	5,48	
28181000	AMORT INSTALLATIONS GENERALES	(216,20)	-4,14	(148,52)	-2,20	(67,68) -45,57
28182000	AMORT MAT TRANSPORT	(113,47)	-2,17	(113,47)	-1,68	
28184000	AMORT.MOBILIER	(370,13)	-7,09	(370,13)	-5,48	
TOTAL III - Actif Circulant NET		4 015,20	76,94	5 178,96	76,72	(1 163,76) -22,47
Autres créances		2 436,97	46,70	3 628,40	53,75	(1 191,43) -32,84
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	2 371,97	45,45	3 563,40	52,79	(1 191,43) -33,44
43860000	CHARGES A PAYER	65,00	1,25	65,00	0,96	
Disponibilités		1 578,23	30,24	1 550,56	22,97	27,67 1,78
51280000	CAISSE D'EPARGNE	1 473,95	28,24	1 025,56	15,19	448,39 43,72
51283000	CAISSE EPARGNE LIVRET B	104,28	2,00			104,28
58010000	ESPECES			525,00	7,78	(525,00) -100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF		5 218,55	100,00	6 750,26	100,00	(1 531,71) -22,69

Bilan Passif

		2022	2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 700	7 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(14 989)	(8 947)
	Résultat de l'exercice	(5 003)	(6 042)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(12 292)	(7 289)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		132
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 370	7 929
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 163	2 393
	Dettes fiscales et sociales	2 978	3 585
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	17 510	14 039
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 219	6 750
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(5 002,86)	(6 041,69)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		17 510	14 039
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			132
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
TOTAL I - Capitaux propres	(12 291,70)	235,5	(7 288,84)	107,9	(5 002,86) -68,64
Capital Social ou individuel	7 700,00	147,55	7 700,00	114,07	
10100000 CAPITAL	7 700,00	147,55	7 700,00	114,07	
Report à nouveau	(14 988,84)	287,2	(8 947,15)	132,5	(6 041,69) -67,53
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(14 988,84)	287,2	(8 947,15)	132,5	(6 041,69) -67,53
Résultat de l'exercice	(5 002,86)	-95,87	(6 041,69)	-89,50	1 038,83 17,19
TOTAL II - Autres fonds propres					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL IV - Total des dettes	17 510,25	335,54	14 039,10	207,98	3 471,15 24,72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			132,27	1,96	(132,27) -100,0
51283000 CAISSE EPARGNE LIV RET B			132,27	1,96	(132,27) -100,0
Emprunts et dettes financières divers	12 369,71	237,03	7 928,52	117,46	4 441,19 56,02
45510000 COMPTE COURANT	12 369,71	237,03	7 928,52	117,46	4 441,19 56,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 162,54	41,44	2 393,31	35,46	(230,77) -9,64
040C Collectif fournisseurs créditeurs	539,64	10,34	398,67	5,91	140,97 35,36
40810000 Factures non parvenues	1 622,90	31,10	1 994,64	29,55	(371,74) -18,64
Dettes fiscales et sociales	2 978,00	57,07	3 585,00	53,11	(607,00) -16,93
43110000 RSI	2 978,00	57,07	2 080,00	30,81	898,00 43,17
44860000 ETAT - CAP			1 505,00	22,30	(1 505,00) -100,0
TOTAL DU BILAN PASSIF	5 218,55	100,00	6 750,26	100,00	(1 531,71) -22,69

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	12 mols	12 mols
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 453		15 453	19 640
	Montant net du chiffre d'affaires	15 453		15 453	19 640
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 252	2 745
	Autres produits				2
	Total des produits d'exploitation (1)			19 705	22 387
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			19 852	21 890
	Impôts, taxes et versements assimilés			103	435
	Salaires et traitements			3 000	3 100
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 372	1 425
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			368	389
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				2
	Total des charges d'exploitation (2)			24 695	27 241
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 991)	(4 853)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 991)	(4 853)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 991)	(4 853)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12	1 189
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		12	1 189
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12)	(1 189)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		19 705	22 387
TOTAL DES CHARGES		24 707	28 429
RESULTAT DE L'EXERCICE		(5 003)	(6 042)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	19 704,53	127,52	22 387,45	113,99	(2 682,92)	-11,98
Production vendue Services + Travaux	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
Autres produits	4 252,03	27,52	2 747,45	13,99	1 504,58	54,76
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	4 252,03	27,52	2 745,00	13,98	1 507,03	54,90
75800000 Produits divers gest.courante			2,45	0,01	(2,45)	-100,0
Total des charges d'exploitation	24 695,39	159,81	27 240,56	138,70	(2 545,17)	-9,34
Autres achats et charges externes	19 852,14	128,47	21 889,73	111,45	(2 037,59)	-9,31
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	1 350,00	8,74	650,00	3,31	700,00	107,69
60611000 FOURN NON STCK ELECTRICIT	1 622,90	10,50	2 284,27	11,63	(661,37)	-28,95
60612000 FOURN NON STOCKABLE EAU	108,45	0,70	263,43	1,34	(154,98)	-58,83
60630000 PETITS EQUIPEMENTS, OUTIL	2 818,90	18,24	3 862,96	19,67	(1 044,06)	-27,03
60631000 PRODUITS ENTRETIEN			208,24	1,06	(208,24)	-100,0
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES			244,40	1,24	(244,40)	-100,0
60685000 FOURNITURES DIVERSES			230,70	1,17	(230,70)	-100,0
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 309,51	40,83	5 743,69	29,24	565,82	9,85
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	273,80	1,77	1 503,04	7,65	(1 229,24)	-81,78
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 796,20	11,62	1 530,30	7,79	265,90	17,38
61600200 ASSURANCE VEHICULE	324,74	2,10	400,11	2,04	(75,37)	-18,84
62260000 HONORAIRES	1 719,02	11,12	1 260,00	6,42	459,02	36,43
62270000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	1,95	0,01			1,95	
62340000 CADEAUX CLIENTELE	600,00	3,88	396,00	2,02	204,00	51,52
62430000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES	550,22	3,56	1 462,67	7,45	(912,45)	-62,38
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	705,97	4,57	262,35	1,34	443,62	169,09
62570000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	38,79	0,25	249,83	1,27	(211,04)	-84,47
62620000 TELEPHONE	1 218,02	7,88	963,95	4,91	254,07	26,36
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	413,67	2,68	373,79	1,90	39,88	10,67
Impôts, taxes et versements assimilés	103,00	0,67	435,00	2,21	(332,00)	-76,32
63330000 FORMATION	103,00	0,67			103,00	
63511000 CFE			435,00	2,21	(435,00)	-100,0
Salaires et traitements	3 000,00	19,41	3 100,00	15,78	(100,00)	-3,23
64400000 REMUNERATION EXPLOITANT	3 000,00	19,41	3 100,00	15,78	(100,00)	-3,23
Charges sociales	1 372,30	8,88	1 424,78	7,25	(52,48)	-3,68
64610000 RSI	1 059,00	6,85	1 050,00	5,35	9,00	0,86
64620000 BPCE PREVOYANCE	313,30	2,03	374,78	1,91	(61,48)	-16,40
Dotations aux amortissements	367,95	2,38	388,70	1,98	(20,75)	-5,34
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL	367,95	2,38	388,70	1,98	(20,75)	-5,34
Autres charges			2,35	0,01	(2,35)	-100,0
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURLANTE			2,35	0,01	(2,35)	-100,0
Résultat d'exploitation	(4 990,86)	-32,30	(4 853,11)	-24,71	(137,75)	-2,84
Total des charges exceptionnelles	12,00	0,08	1 188,58	6,05	(1 176,58)	-98,99
67121000 AMENDES ET PENALITES	12,00	0,08	260,59	1,33	(248,59)	-95,40
67140000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION			927,99	4,73	(927,99)	-100,0
Résultat de l'exercice	(5 002,86)	-32,38	(6 041,69)	-30,76	1 038,83	17,19

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	15 453	100,00	19 640	100,00	(4 188)	-21,32
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	15 453	100,00	19 640	100,00	(4 188)	-21,32
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	15 453	100,00	19 640	100,00	(4 188)	-21,32
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	1 350	8,74	650	3,31	700	107,69
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	14 103	91,26	18 990	96,69	(4 888)	-25,74
MARGES (Commerciale + Production)	14 103	91,26	18 990	96,69	(4 888)	-25,74
- Achats non stockés (c)	4 550	29,45	7 094	36,12	(2 544)	-35,86
- Autres charges externes (c)	13 952	90,29	14 146	72,03	(194)	-1,37
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	19 852	128,47	21 890	111,45	(2 038)	-9,31
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(4 400)	-28,47	(2 250)	-11,45	(2 150)	-95,56
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	103	0,67			103	
- Autres impôts et taxes			435	2,21	(435)	-100,00
- Salaires et traitements	3 000	19,41	3 100	15,78	(100)	-3,23
- Charges sociales	1 372	8,88	1 425	7,25	(52)	-3,68
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(8 875)	-57,43	(7 210)	-36,71	(1 665)	-23,10
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation			2	0,01	(2)	-100,00
+ Transfert de charges d'exploitation	4 252	27,52	2 745	13,98	1 507	54,90
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	368	2,38	389	1,98	(21)	-5,34
- Autres charges de gestion courante			2	0,01	(2)	-100,00
RÉSULTAT EXPLOITATION	(4 991)	-32,30	(4 853)	-24,71	(138)	-2,84
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(4 991)	-32,30	(4 853)	-24,71	(138)	-2,84
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	12	0,08	1 189	6,05	(1 177)	-98,99
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12)	-0,08	(1 189)	-6,05	1 177	98,99
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(5 003)	-32,38	(6 042)	-30,76	1 039	17,19

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
Marge commerciale						
Production vendue Services	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
Production de l'exercice	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
Achats de sous-traitance	1 350,00	8,74	650,00	3,31	700,00	107,69
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	1 350,00	8,74	650,00	3,31	700,00	107,69
Marge brute de production	14 102,50	91,26	18 990,00	96,69	(4 887,50)	-25,74
Production de l'exercice + Marge commerciale	15 452,50	100,00	19 640,00	100,00	(4 187,50)	-21,32
Achats non stockés matières et fournitures	4 550,25	29,45	7 094,00	36,12	(2 543,75)	-35,86
60611000 FOURN NON STOCK ELECTRICIT	1 622,90	10,50	2 284,27	11,63	(661,37)	-28,95
60612000 FOURN NON STOCKABLE EAU	108,45	0,70	263,43	1,34	(154,98)	-58,83
60630000 PETITS EQUIPEMENTS, OUTIL	2 818,90	18,24	3 862,96	19,67	(1 044,06)	-27,03
60631000 PRODUITS ENTRETIEN			208,24	1,06	(208,24)	-100,0
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES			244,40	1,24	(244,40)	-100,0
60685000 FOURNITURES DIVERSES			230,70	1,17	(230,70)	-100,0
Autres charges externes	13 951,89	90,29	14 145,73	72,03	(193,84)	-1,37
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 309,51	40,83	5 743,69	29,24	565,82	9,85
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	273,80	1,77	1 503,04	7,65	(1 229,24)	-81,78
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 796,20	11,62	1 530,30	7,79	265,90	17,38
61600200 ASSURANCE VEHICULE	324,74	2,10	400,11	2,04	(75,37)	-18,84
62260000 HONORAIRES	1 719,02	11,12	1 260,00	6,42	459,02	36,43
62270000 REMUNERAT. INTERMED. HONOR	1,95	0,01			1,95	
62340000 CADEAUX CLIENTELE	600,00	3,88	396,00	2,02	204,00	51,52
62430000 TRANSP. BIENS ET PERSONNES	550,22	3,56	1 462,67	7,45	(912,45)	-62,38
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	705,97	4,57	262,35	1,34	443,62	169,09
62570000 DEPLA. MISSIONS RECEPTIONS	38,79	0,25	249,83	1,27	(211,04)	-84,47
62620000 TELEPHONE	1 218,02	7,88	963,95	4,91	254,07	26,36
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	413,67	2,68	373,79	1,90	39,88	10,67
Valeur ajoutée produite	(4 399,64)	-28,47	(2 249,73)	-11,45	(2 149,91)	-95,56
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	103,00	0,67			103,00	
63330000 FORMATION	103,00	0,67			103,00	
Impôts, taxes & versements assimilés autres			435,00	2,21	(435,00)	-100,0
63511000 CFE			435,00	2,21	(435,00)	-100,0
Salaires et traitements	3 000,00	19,41	3 100,00	15,78	(100,00)	-3,23
64400000 REMUNERATION EXPLOITANT	3 000,00	19,41	3 100,00	15,78	(100,00)	-3,23
Charges sociales	1 372,30	8,88	1 424,78	7,25	(52,48)	-3,68
64610000 RSI	1 059,00	6,85	1 050,00	5,35	9,00	0,86
64620000 BPCE PREVOYANCE	313,30	2,03	374,78	1,91	(61,48)	-16,40
Excédent brut d'exploitation	(8 874,94)	-57,43	(7 209,51)	-36,71	(1 665,43)	-23,10
Autres produits d'exploitation			2,45	0,01	(2,45)	-100,0

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
75800000 Produits divers gest.courante			2,45 0,01		[2,45] -100,0
Transfert de charges	4 252,03	27,52	2 745,00	13,98	1 507,03 54,90
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	4 252,03	27,52	2 745,00	13,98	1 507,03 54,90
Dotations aux amortissements et provisions	367,95	2,38	388,70	1,98	(20,75) -5,34
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	367,95	2,38	388,70	1,98	(20,75) -5,34
Autres charges de gestion courante			2,35	0,01	(2,35) -100,0
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			2,35	0,01	(2,35) -100,0
Résultat d'exploitation	(4 990,86)	-32,30	(4 853,11)	-24,71	(137,75) -2,84
Résultat courant avant Impôts	(4 990,86)	-32,30	(4 853,11)	-24,71	(137,75) -2,84
Charges exceptionnelles	12,00	0,08	1 188,58	6,05	(1 176,58) -98,99
67121000 AMENDES ET PENALITES	12,00	0,08	260,59	1,33	(248,59) -95,40
67140000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION			927,99	4,73	(927,99) -100,0
Résultat exceptionnel	(12,00)	-0,08	(1 188,58)	-6,05	1 176,58 98,99
Résultat de l'exercice	(5 002,86)	-32,38	(6 041,69)	-30,76	1 038,83 17,19

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 219** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 705** euros et un total **charges** de **24 707** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 003** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **5 219** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **19 705** euros
 - un total charges de **24 707** euros
 - dégage un résultat de **-5 003** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL HAMMAM A FLEUR D'EAU** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	40 016					40 016
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 666					2 666
	Instal., agencement, aménagement divers	677					677
	Matériel de transport	113					113
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	370					370
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 842					43 842
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		43 842					43 842

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	39 094	288		39 382
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 545	12		2 557
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	149	68		216
	Matériel de transport	113			113
	Matériel de bureau, mobilier	370			370
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 271	368		42 639
TOTAL		42 271	368		42 639

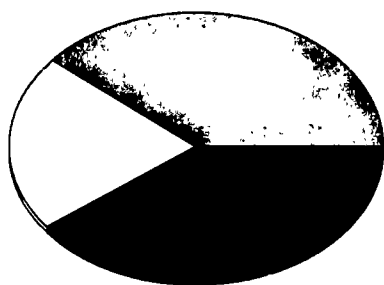
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel « de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Crédit-Bail

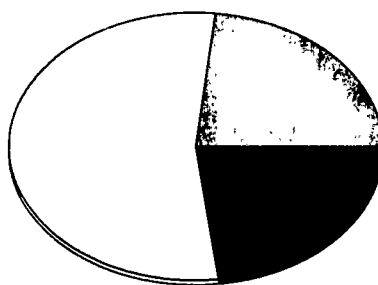
		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul ex ercices antérieurs					
	Dotation ex ercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul ex ercices antérieurs					
	Dotation ex ercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Bilans Comparatifs

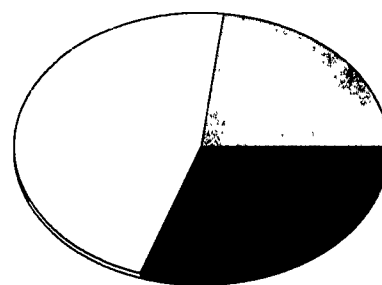
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1 - Immobilisations nettes	1 960 44,17	1 571 23,28	1 203 23,06
2 - Valeurs d'exploitation			
3 - Réalisable	874 19,69	3 628 53,75	2 437 46,70
4 - Disponible	1 603 36,13	1 551 22,97	1 578 30,24
TOTAL ACTIF	4 437 100,00	6 750 100,00	5 219 100,00



31/12/2021

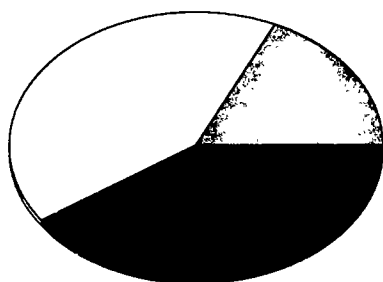


31/12/2022

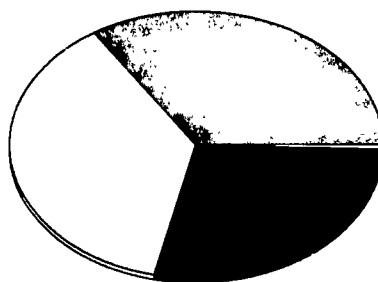


31/12/2023

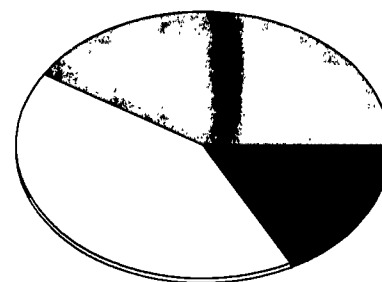
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
5 - Capitaux propres	(1 247) -28,11	(7 289) -107,98	(12 292) -235,54
6 - Provisions pour risques et charges			
7 - Emprunts à long et moyen terme	2 875 64,79	7 929 117,46	12 370 237,03
8 - Exigible à court terme	2 810 63,32	5 978 88,56	5 141 98,51
9 - Concours bancaires courants		132 1,96	
TOTAL PASSIF	4 437 100,00	6 750 100,00	5 219 100,00



31/12/2021



31/12/2022



31/12/2023

Détermination de la capacité d'autofinancement

	2017	2016	2015
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	(5 003)	(6 042)	(4 424)
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	368	389	508
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+/- Plus ou moins values de cessions			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(4 635)	(5 653)	(3 916)

Ratios comparatifs

Ratios d'Activité.	31/12/2023 12	31/12/2022 12	31/12/2021 12
<u>Chiffre d'affaires</u> Effectif moyen	15 453	19 640	19 666
C.A. / EFFECTIF			
<u>Valeur ajoutée</u> Effectif moyen	(4 400)	(2 250)	(681)
V.A. / EFFECTIF			
<u>Excédent brut d'exploitation</u> Effectif moyen	(8 875)	(7 210)	(3 800)
E.B.E. / EFFECTIF			

Ces trois premiers ratios traduisent la productivité apparente du personnel. Ils ne tiennent pas compte de l'éventuelle main d'œuvre intérimaire.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Achats de marchandises	X 30 X Nombre de mois de la période			
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)				

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Produit vendue - Résultat d'exploitation	X 30 X Nombre de mois	20 443	24 493	24 004
ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours)				

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

<u>Dettes fournisseurs</u> Achats + charges externes TTC	X 30 X Nombre de mois de la période	2 163 19 852	2 393 21 890	460 20 347
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)		39,22	39,36	8,13

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> Chiffre d'affaires TTC	X 30 X Nombre de mois	15 453	19 640	19 666
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)				

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.

	31/12/2023	12	31/12/2022	12	31/12/2021	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$		(12 292)		(7 289)		(1 247)
		5 219		6 750		4 437
AUTONOMIE FINANCIERE (%)		-235,54		-107,98		-28,11

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capitaux propres}} \times 100$		12 370		7 929		2 875
		(12 292)		(7 289)		(1 247)
CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)		-100,63		-108,78		-230,51

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.

$\frac{\text{Amortissements}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$		42 639		42 271		41 882
		43 842		43 842		43 842
DEGRE D'AMORTISSEMENT (%)		97,26		96,42		95,53

Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immo Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$		(2 704)		(2 350)		(1 936)
		15 453		19 640		19 666
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)		-62,99		-43,07		-35,43

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R. d'activité.

$\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes à court terme}} \times 100$		4 015		5 179		2 477
		17 510		14 039		5 684
LIQUIDITE TOTALE (%)		22,93		36,89		43,58

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

$\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$		12 370		7 929		2 875
		(4 635)		(5 653)		(3 916)
CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)		-2,67		-1,40		-0,73

Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens ses emprunts structurels.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$		(5 003)		(6 042)		(4 424)
		(12 292)		(7 289)		(1 247)
RENTABILITE FINANCIERE (%)		40,70		82,89		354,73

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs brutes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		5 003
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	368	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		4 635
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	4 441	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	4 441	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	1 418	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	1 225	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances	1 191	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		231
Variation des autres dettes		607
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	354	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	1 578	

Thibaud LONGUEMARD
EXPERT COMPTABLE



SARL HAMMAM A FLEUR D'EAU

14 Rue Alfred Rives

66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

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



2 rue du Ponent
66750 SAINT-CYPRIEN
04 30 44 35 96



29 ter Av de la Méditerranée
66140 CANET-EN-ROUSSILLON
04 68 52 06 13

SARL au capital de 8 000 €
R.C.S Perpignan n° 515 011 096 00044
n° TVA FR 34 515 011 096



UN CABINET À 360 DEGRÉS POUR UNE CROISSANCE RÉUSSIE

ATTESTATION

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL HAMMAM A FLEUR D'EAU** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 219	euros
Chiffre d'affaires :	15 453	euros
Résultat net comptable :	-5 003	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 Saint Cyprien
Le 22/10/2024

Signature

GREFFIER TRIBUNAL DE COMMERCE
DE SAINT-PIERRE
REFOULE

26 NOV. 2024

45321

COMPTES ANNUELS

SOCIÉTÉ HAMMAM A FLEUR D'EAU

Société A Responsabilité Limitée

Au capital de 7 700,00 euros

Siège social : 14 Rue Alfred Rives

66000 PERPIGNAN

RCS : 438358277 - Code NAF : 9604Z

PROCÈS VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE DU 8 NOVEMBRE 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le 8 novembre 2024, à 10 heures ;

L'associé de la Société à Responsabilité Limitée de la SARL HAMMAM A FLEUR D'EAU au capital de 7 770,00 € s'est réunis en Assemblée Générale Extraordinaire au siège social 14 Rue Alfred Rives à PERPIGNAN (66000).

Il est établi une feuille de présence signée par l'associé présent en entrant en séance.

Est présent :

- Monsieur Jean-Michel MUTZ, propriétaire de 100 parts sociales

Seul associé de la Société et représentant en tant que tels, la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean-Michel MUTZ, associé gérant.

La gérance rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR :

- Lecture du rapport de gestion établi par le gérant,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 et quitus à la gérance,
- Approbations des charges non déductibles,

- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du code de commerce, et décision à cet égard,
- Rémunération de la gérance,
- Constatation que les capitaux propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

La gérance dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée •

- La feuille de présence,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31/12/2023,
- Le rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article L .227-10 du Code de Commerce,
- Le rapport de gestion établi par la gérance,
- Le texte de projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

La gérance, déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La gérance présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par la gérance et de son rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

Puis, la gérance déclare la discussion ouverte

Personne ne demandant la parole, la gérance met successivement aux voix les résolutions suivantes .

PREMIÈRE RÉSOLUTION :

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et

l'annexe, arrêtés au 31/12/2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39.4 du code général des impôts.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31/12/2022. Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉSOLUTION :

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter les pertes de l'exercice s'élevant à € de la manière suivante :

Pertes de l'exercice : • -5 002,86 €

Imputation à la réserve légale : 0 €

Distribution de dividendes : 0 € Brut

Imputation dans les reports à nouveau : - 5 002,86 €

L'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'est distribué.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉSOLUTION :

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce et prend acte de ce rapport et en approuve les termes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉSOLUTION :

L'Assemblée Générale, décide d'approuver la rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé à Monsieur Jean-Michel MUTZ, pour l'exercice de ses fonctions à la gérance qui s'élève à un montant annuel de 0 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RÉSOLUTION :

L'Assemblée constate que les capitaux propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale entend la gérance et la lecture des comptes arrêtés au 31/12/2023, qui font ressortir des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, délibérant conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du

nouveau Code de commerce, décide de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la société et donc de poursuivre l'activité.

Cette résolution est prise à l'unanimité.

SIXIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

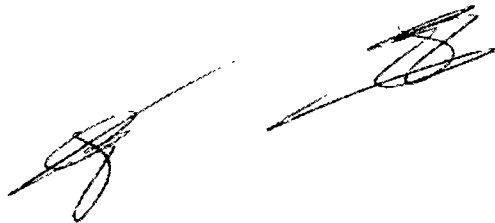
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la gérance déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après

lecture par les associés.

Jean-Michel MUTZ

Two handwritten signatures in black ink, one to the left and one to the right of the name Jean-Michel MUTZ.

Fait à PERPIGNAN

le 26.11.2024

A handwritten signature in black ink, located below the date.