

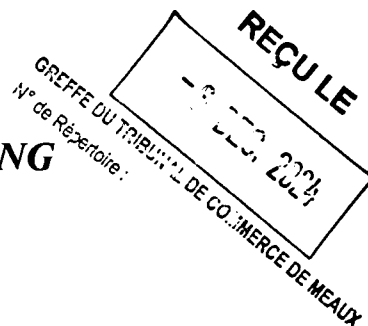
Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 09/12/2024 - 19550 - 2021 B 01947 - 900 931 981 - AB FORMATION COACHING

24 819 880

Société AB FORMATION COACHING

11 RUE DU CLOS DU ROY

77700 MAGNY LE HONGRE



Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : ORGANISME DE FORMATION

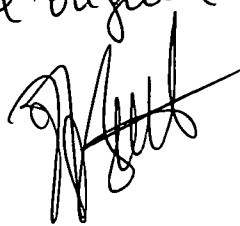
Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à GAGNY
Le 04/05/2024

Fabienne Soto
Expert-Comptable

Certifié conforme
à l'original



ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Analyse de votre entreprise	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 8
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	9 et 10
- Liasses 2033-A à 2033-G	11 à 18
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	19
- Equilibre financier	20
- Ratios de rentabilité et de structure	21
- Ratios de gestion	22

ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

Société AB FORMATION COACHING

11 RUE DU CLOS DU ROY

77700 MAGNY LE HONGRE

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme à l'originale



ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations	5 173		4 701	
Stocks et en cours				
Créances	4 718		14 446	
Disponibilités	5 059		5 065	
Comptes de régularisation	163		154	
TOTAL DE L'ACTIF	15 113		24 366	
Capitaux propres (Dont résultat)	13 988		19 022	
Provisions risques et charges	5 035		18 194	
Dettes financières	121		1 413	
Dettes d'exploitation	1 004		3 930	
Comptes de régularisation				
TOTAL DU PASSIF	15 113		24 366	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises				
Production de l'exercice	26 165		60 605	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	25 375		60 605	
	96.98		100.00	
Marge brute globale % CA	25 375		60 605	
	96.98		100.00	
Valeur ajoutée % CA	2 166		21 935	
	8.28		36.19	
Excédent brut d'exploitation % CA	2 511		21 605	
	9.59		35.65	
Résultat courant % CA	4 900		21 300	
	18.73		35.15	
Résultat net % CA	5 035		18 194	
	19.24		30.02	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)	31.94		77.85	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	3.05		5.42	
Solvabilité à court terme	8.69		3.65	
Autonomie financière	12.43		3.56	

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 241	2 068	5 173	3 801	1 372	36.09
	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				900	900	100.00
Total II		7 241	2 068	5 173	4 701	472	10.04
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 389		2 389	13 158	10 769	81.84
	Autres créances	2 329		2 329	1 288	1 041	80.82
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 059		5 059	5 065	6	0.12
	Charges constatées d'avance (3)	163		163	154	9	5.84
	Total III	9 940		9 940	19 665	9 724	49.45
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 181	2 068	15 113	24 366	9 253	37.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000		
	Réserves				
	Réserve légale	100		100	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	17 922	172	18 094	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 035	18 194	23 229	127.67
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	13 988	19 022	5 035	26.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	121	1 413	1 292	91.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240	582	342	58.80
	Dettes fiscales et sociales	764	3 348	2 584	77.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 125	5 343	4 218	78.94
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 113	24 366	9 253	37.97

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

1 125 5 343

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	26 165		26 165	60 605	34 440	56.83
Chiffre d'affaires NET	26 165		26 165	60 605	34 440	56.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			0	18	18	99.89
Total des Produits d'exploitation (I)			26 165	60 623	34 458	56.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			28 331	38 670	10 339	26.74
Impôts, taxes et versements assimilés			345	330	15	4.55
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 745	323	1 422	439.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			644		644	
Total des Charges d'exploitation (II)			31 065	39 323	8 258	21.00
I - Résultat d'exploitation (I-II)			4 900	21 300	26 200	123.00
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	
	31/12/2023	31/12/2022	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)	4 900	21 300	26 200	123.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135		135	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	135		135	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135		135	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		3 106	3 106	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	26 165	60 623	34 458	56.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 200	42 429	11 229	26.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 035	18 194	23 229	127.67

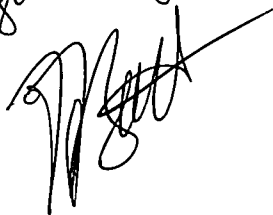
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société AB FORMATION COACHING

11 RUE DU CLOS DU ROY

77700 MAGNY LE HONGRE

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Certifié conforme à l'original


ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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 échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Charges et produits constatés d'avance	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

Certifié conforme
à l'original



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 112.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 26 165.13 Euros et dégageant un déficit de 5 034.58- Euros.

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

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 -

Certifié conforme
à l'original



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 124		3 117
TOTAL	4 124		3 117
Prêts, autres immobilisations financières	900		
TOTAL	900		
TOTAL GENERAL	5 024		3 117

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 241	7 241
TOTAL			7 241	7 241
Prêts, autres immobilisations financières		900		
TOTAL		900		
TOTAL GENERAL		900	7 241	7 241

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		323	1 745		2 068
TOTAL		323	1 745		2 068
TOTAL GENERAL		323	1 745		2 068
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 745				
TOTAL	1 745				
TOTAL GENERAL	1 745				

Certifié conforme
à l'original



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 389	2 389	
Impôts sur les bénéfices	2 329	2 329	
Charges constatées d'avance	163	163	
TOTAL	4 881	4 881	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	240	240		
Taxe sur la valeur ajoutée	764	764		
Groupe et associés	121	121		
TOTAL	1 125	1 125		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	121			

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	100			100

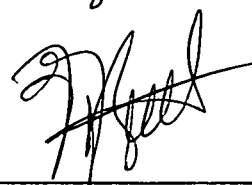
Evaluation des créances et des dettes

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	163
Total	163

Certifié conforme à l'original



Société AB FORMATION COACHING

11 RUE DU CLOS DU ROY

77700 MAGNY LE HONGRE

DOSSIER FISCAL

ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

Certifié conforme à l'original


IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
SI PME innovantes, cocher la case ci-contre					
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:	
Société AB FORMATION COACHING		11 RUE DU CLOS DU ROY	
SIRET	9 0 0 9 3 1 9 8 1 0 0 0 1 4	77700 MAGNY LE HONGRE	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

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	ORGANISME DE FORMATION	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	------------------------	--

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

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	Déficit	4 900
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable 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 quindecies)
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	Autres dispositifs	
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
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 2,50%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

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

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
ALINEA CONSEILS 41 RUE DU GENERAL LECLERC 93220 GAGNY Tél: 01 43 02 15 15			
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date:	Lieu
		05/05/2024	MAGNY LE HONGRE
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire:	PRESIDENTE
		Signature	BELLINI ROBERTA
Examen de conformité fiscale (ECF)			

certifié conforme à l'original

Désignation de l'entreprise Société AB FORMATION COACHING Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise 11 RUE DU CLOS DU ROY 77700 MAGNY LE HONGRE
Numéro SIRET * 9 0 0 9 3 1 9 8 1 0 0 0 1 4 Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 2

						Exercice N clos le [3 1 1 2 2 0 2 3]			Exercice N-1 clos le [3 1 1 2 2 0 2 2]		
ACTIF			Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3		Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012						
		Autres *	014		016						
	Immobilisations corporelles *		028	7 241	030	2 068	5 173	3 801			
	Immobilisations financières * (1)		040		042			900			
	Total I (5)		044	7 241	048	2 068	5 173	4 701			
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
Marchandises *			060		062						
Avances et acomptes versés sur commandes		064		066							
Créances (2)		Clients et comptes rattachés*	068	2 389	070		2 389	13 158			
		Autres * (3)	072	2 329	074		2 329	1 288			
Valeurs mobilières de placement		080		082							
Disponibilités		084	5 059	086		5 059	5 065				
Charges constatées d'avance *		092	163	094		163	154				
Total II		096	9 940	098		9 940	19 665				
Total général (I+II)		110	17 181	112	2 068	15 113	24 366				
PASSIF						Exercice N NET 1			Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120	1 000	1 000			
	Ecart de réévaluation					124					
	Réserve légale					126	100				
	Réserves réglementées*					130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *				131						
	Report à nouveau					134	17 922	(172)			
	Résultat de l'exercice					136	(5 035)	18 194			
	Subventions d'investissement					137					
	Provisions réglementées					140					
	Total I					142	13 988	19 022			
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges					154					
	Emprunts et dettes assimilées					156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164					
	Fournisseurs et comptes rattachés					166	240	582			
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)				169	764	3 348				
	Comptes courants d'associés					173	121	1 413			
	Autres dettes					175					
	Produits constatés d'avance					174					
	Total III					176	1 125	5 343			
	Total général (I + II + III)					180	15 113	24 366			
RENOUS	(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	3 117			
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184				

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

Désignation de l'entreprise Société AB FORMATION COACHING

Néant

*

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le

Exercice N-1 clos le

		13 1 1 2 2 0 2 3					13 1 1 2 2 0 2 2				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209				210				
	Production vendue	biens	215				214				
		services *	217				218	26 165		60 605	
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222				
	Production immobilisée *						224				
	Subventions d'exploitation reçues						226				
	Autres produits						230	0		18	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	26 165		60 623	
	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234				
	Variation de stock (marchandises) *						236				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240				
	Autres charges externes *	(dont crédit bail : mobilier - immobilier)					242	28 331		38 670	
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	345			244	345		330	
	Rémunérations du personnel *						250				
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252				
	Dotations aux amortissements *	dont amortissement du fonds de commerce	255				254	1 745		323	
	Dotations aux provisions						256				
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259				262	644			
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260								
Total des charges d'exploitation (II)							264	31 065		39 323	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							270	(4 900)		21 300	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers						280				
	Produits exceptionnels						290				
	Charges financières						294				
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347				300	135			
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)	348								
	Impôts sur les bénéfices *						306			3 106	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)						310	(5 035)		18 194	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2					312		314	5 035	
Réintégrations	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				
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpes-cis d'associés	247			Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330	135			
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)	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				
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997		
	Entreprise nouvelles (44. articles)	986		Zone franche urbaine (44. octies A)	987		Zones de revitalisation de la défense (44. articles)	127		Zones de revitalisation rurales (44. quinquiés)	138
Dédutions	Reprise d'entreprises en difficulté (44. articles)	981		Jeune entreprise innovante (44. articles A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. quinquiés)	991			
	Divers* ZFA NG (44. quinquiés)	345		Investissements et souscriptions quatre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44. quinquiés)	992
	Dédution exceptionnelle (art 39. articles) A B C D E F G						993				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfice col. 1		352		354	4 900	
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					Déficit col. 2		356				
Déficits antérieurs reportables : *					dont imputés sur le résultat :				360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col. 1		370		372	4 900	

31/12/2023

Détail des réintégrations diverses		
AMENDES		135
Total des réintégrations diverses	330	135

Détail des déductions diverses		
Total des déductions diverses		

Désignation de l'entreprise : Société AB FORMATION COACHING

Néant ☐ *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	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	4 124	472	3 117	474		476	7 241	7 241
Immobilisations financières		480	900	482		484	900	486		
TOTAL		490	5 024	492	3 117	494	900	496	7 241	7 241
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		502		504		506		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	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	323	562	1 745	564		566	2 068	
TOTAL		570	323	572	1 745	574		576	2 068	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% 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					
	DEPOT GARANTIE LOC									
	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 * ⑤	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1	900		900	900						
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578 900	580	582 900	584 900	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 n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C 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 - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : Société AB FORMATION COACHING

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		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le 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 (Montant porté lignes 870 du tableau 2033-D déposé au titre de l'exercice précédent)			982		Déficits imputés	983	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		Déficits reportables	984	
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		Déficits de l'exercice	860	4 900
					Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870	4 900

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	764
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
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	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quotien

5

Désignation de l'entreprise : Société AB FORMATION COACHING		Néant ☒	
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023	
Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	
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	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
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	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
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 quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
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'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV- Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE 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	
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 mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	
Date de cessation		186	

Ce tableau est à compléter

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salaires et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

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 3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET 9 0 0 9 3 1 9 8 1 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société AB FORMATION COACHING

ADRESSE (voie) 11 RUE DU CLOS DU ROY

CODE POSTAL 77700

VILLE MAGNY LE HONGRE

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	100

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) Mme Nom de famille ARMELLA Prénom(s) ROBERTA
Nom d'usage BELLINI % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 100
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° 11 Voie RUE DU CLOS DU ROY
Code postal 77700 Commune BAILLY ROMAINVILLIERSMAGNY 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 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.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(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

3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET

9 0 0 9 3 1 9 8 1 0 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Société AB FORMATION COACHING

ADRESSE (voie)

11 RUE DU CLOS DU ROY

CODE POSTAL

77700

VILLE

MAGNY LE HONGRE

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Société AB FORMATION COACHING

11 RUE DU CLOS DU ROY

77700 MAGNY LE HONGRE

DOSSIER DE GESTION

ALINEA CONSEILS
41 RUE DU GENERAL LECLERC

93220 GAGNY
01 43 02 15 15

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	% CA	31/12/2022	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	26 165	100.00	60 605	100.00	34 440	56.83
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	26 165	100.00	60 605	100.00	34 440	56.83
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	26 165	100.00	60 605	100.00	34 440	56.83
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	791	3.02			791	
Marge brute de production	25 375	96.98	60 605	100.00	35 231	58.13
Marge brute globale	25 375	96.98	60 605	100.00	35 231	58.13
- Autres achats + charges externes	27 540	105.26	38 670	63.81	11 130	28.78
Valeur ajoutée	2 166	8.28	21 935	36.19	24 101	109.87
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	345	1.32	330	0.54	15	4.55
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	2 511	9.59	21 605	35.65	24 116	111.62
+ Autres produits de gestion courante	0		18	0.03	18	99.89
- Autres charges de gestion courante	644	2.46			644	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	1 745	6.67	323	0.53	1 422	439.71
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	4 900	18.73	21 300	35.15	26 200	123.00
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	4 900	18.73	21 300	35.15	26 200	123.00
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	135	0.52			135	
Résultat exceptionnel	135	0.52			135	
- Impôt sur les bénéfices			3 106	5.12	3 106	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 035	19.24	18 194	30.02	23 229	127.67

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 Nbj CA	31/12/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	19 022	261.72	828	4.92	18 194	NS
Résultat de l'exercice	5 035	69.27	18 194	108.07	23 229	127.67
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	13 988	192.45	19 022	112.99	5 035	26.47
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés	121	1.67	1 413	8.39	1 292	91.41
CAPITAUX PERMANENTS	14 109	194.12	20 435	121.39	6 326	30.96
Actif net immobilisé	5 173	71.17	4 701	27.92	472	10.04
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	8 936	122.95	15 734	93.46	6 798	43.21
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	2 389	32.87	13 158	78.16	10 769	81.84
Autres créances	2 329	32.04	1 288	7.65	1 041	80.82
Comptes de régularisation	163	2.24	154	0.91	9	5.84
ACTIF CIRCULANT	4 881	67.16	14 600	86.73	9 719	66.57
Fournisseurs et comptes rattachés	240	3.30	582	3.46	342	58.80
Autres dettes	764	10.51	3 348	19.89	2 584	77.18
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	1 004	13.81	3 930	23.35	2 926	74.46
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 877	53.35	10 670	63.38	6 792	63.66
Disponibilités	5 059	69.60	5 065	30.08	6	0.12
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	5 059	69.60	5 065	30.08	6	0.12

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	31/12/2023	12mois	31/12/2022	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE				
<u>Résultat net</u>	5 035	26.47	18 194	2196.87
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	19 022		828	
Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.				
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE				
<u>Excédent brut d'exploitation</u>	2 511	27.74	21 605	140.56
Immobilisations nettes + BFR	9 050		15 370	
Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.				
POIDS DES FRAIS FINANCIERS				
<u>Frais financiers nets</u>				
Excédent brut d'exploitation	2 511		21 605	
Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.				
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS				
<u>Ressources stables</u>	14 109	155.90	20 435	132.95
Immobilisations nettes + BFR	9 050		15 370	
Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.				
TAUX D'ENDETTEMENT				
<u>Endettement global + c/c associés</u>	121	0.87	1 413	7.43
Capitaux propres	13 988		19 022	
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.				
CAPACITE DE REMBOURSEMENT				
<u>Capacité d'autofinancement</u>				
Endettement financier global				
Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grace à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.				

RATIOS DE GESTION

	31/12/2023	12mois	31/12/2022	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
DELAI DE CREDIT CLIENTS				
<u>Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice</u>	2 389	31.94	13 158	77.85
<u>Chiffre d'affaires TTC</u>	26 929		60 847	
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS				
<u>Fournisseurs x nbre jours de l'exercice</u>	240	3.05	582	5.42
<u>Achats et charges externes TTC</u>	28 331		38 670	
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES				
<u>Stock approvisionnement + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice</u>				
<u>Achats HT</u>				
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS				
<u>Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice</u>				
<u>Production HT</u>	26 165		60 605	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT				
<u>Besoins en fonds de roulement</u>	3 877	14.82	10 670	17.61
<u>Chiffre d'affaires HT</u>	26 165		60 605	
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
TAUX DE FONDS DE ROULEMENT				
<u>Fonds de roulement</u>	8 936	230.47	15 734	147.47
<u>Besoin en fonds de roulement</u>	3 877		10 670	
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>				

Contrôle conforme
à l'original

