

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

SARL Philippe Depoutot et Associés

12 Rue de Milan
75009 Paris

Expert-comptable

NAF : 6920Z

SIRET : 448862342 00046

PHILIPPE DEPOUTOT ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

12 Rue de Milan
75009 Paris



Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des amortissements	7
Fonds Commercial	8
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	9
Bilan Passif Détaillé	11
Compte de résultat Détaillé	13

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Au 31/03/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 909	14 909		2 276
Fonds commercial	129 300		129 300	129 300
Autres immobilisations incorporelles	3 667	3 667		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 708	15 155	553	4 650
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 549		10 549	10 549
ACTIF IMMOBILISÉ	175 133	33 731	141 402	147 775
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	663 744	10 359	653 385	480 749
Autres	17 195		17 195	5 227
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	314 195		314 195	398 020
Charges constatées d'avance	17 165		17 165	20 399
ACTIF CIRCULANT	1 012 299	10 359	1 001 940	904 395
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 187 432	44 090	1 143 342	1 052 170

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2022	Du 01/04/2021
	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 154 000	154 000	154 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	15 400	15 400
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	262 161	275 565
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	117 615	111 596
Subventions d'investissement	139	1 806
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	549 315	558 366
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	3 915	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 915	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	6 355	9 059
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	4 353	655
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	71 268	17 847
Dettes :		
- Fiscales et sociales	436 686	422 530
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 000	42 063
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	59 449	1 650
EMPRUNTS ET DETTES	590 112	493 804
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 143 342	1 052 170



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Au 31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 422 430		1 422 430	1 393 352
Chiffre d'affaires net	1 422 430		1 422 430	1 393 352
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 333	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 875	12 535
Autres produits			9	154
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 443 647	1 406 040
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			280 923	222 489
Impôts, taxes et versements assimilés			4 502	10 690
Salaires et traitements			647 210	685 206
Charges sociales			345 139	333 044
- Amortissements sur immobilisations			6 373	9 002
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			6 259	1 600
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			545	22
CHARGES D'EXPLOITATION			1 290 952	1 262 052
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			152 695	143 988
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			-117	358
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			-117	358
RÉSULTAT FINANCIER			117	-358
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			152 812	143 630



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 667	1 667
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 667	1 667
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 915	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 915	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 248	1 667
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	32 948	33 701
TOTAL DES PRODUITS	1 445 313	1 407 707
TOTAL DES CHARGES	1 327 698	1 296 111
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	117 615	111 596

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 143 342 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 117 615 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont non significatifs compte tenu de l'âge des salariés et de la rotation moyenne des effectifs.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 300	2 276		18 576
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 300	2 276		18 576
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 294	3 772		13 066
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 763	326		2 089
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 058	4 098		15 155
TOTAL GÉNÉRAL	27 358	6 374		33 731

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

 Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport Clientèle	129 300
TOTAL	129 300

Commentaires : néant