

Agora pour l'habitant

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

SA Agora pour l'habitant

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

6 quai Jean Moulin

69001 LYON

FORME JURIDIQUE : SA

REGIME FISCAL : Impôt sur les Sociétés

SIRET : 91478097800013

APE : 6820B

OHAYON

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

5, RUE SAINT MAXIMIN 69003 LYON – TEL : 04 72 10 68 80 – contact@ohayon.expert – www.ohayon.expert

CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE – ALICE POUSSIN

 **Sommaire**

Attestation	1
1. COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
2. Etats fiscaux	17
2058A - Détermination du résultat fiscal	18
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	19
3. Dossier de gestion	20
Dossier de gestion	21
4. Détail des comptes	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Attestation

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA Agora pour l'habitant relatifs à l'exercice du 22/06/2022 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 052 254
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Perte)	-21 160

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

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

Fait à LYON
Le 23/04/2024

Alice POUSSIN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours	38 494		38 494
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 750		24 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 244		63 244
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	5 554		5 554
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement	174 251		174 251
Disponibilités	809 042		809 042
Charges constatées d'avance (3)	164		164
TOTAL ACTIF CIRCULANT	989 011		989 011
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 052 254		1 052 254
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES	
Capital	927 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-21 160
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	905 840
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 649
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 556
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 144
Dettes fiscales et sociales	12 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	146 414
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	1 052 254
(1) Dont à plus d'un an (a)	98 763
(1) Dont à moins d'un an (a)	47 652
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
Chiffre d'affaires net			
Production stockée			
Production immobilisée			35 400
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			
Total produits d'exploitation (I)			35 400
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)			31 003
Impôts, taxes et versements assimilés			5 683
Salaires et traitements			25 000
Charges sociales			11 248
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			
Total charges d'exploitation (II)			72 933
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-37 533
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20 290
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)			20 290
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3 916
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)			3 916
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			16 374
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-21 160

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total charges exceptionnelles (VIII)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
Total des produits (I+III+V+VII)	55 690
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	76 850
BENEFICE OU PERTE	-21 160
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA Agora pour l'habitant

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 052 254 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 21 160 euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 22/06/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il s'agit du premier exercice de la société AGORA POUR L'HABITANT. Cet exercice a une durée exceptionnelle de 19 mois (du 22 juin 2022 au 31 décembre 2023).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		38 494		38 494
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		38 494		38 494
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		24 750		24 750
Immobilisations financières		24 750		24 750
ACTIF IMMOBILISE		63 244		63 244

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		38 494	24 750	63 244
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		38 494	24 750	63 244
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations corporelles

Dans le cadre de son activité de foncière, la société va acquérir des terrains en vue d'y construire des immeubles. Une production immobilisée est valorisée, correspondant aux temps techniques passés par les salariés pour le montage et le suivi des projets immobiliers.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 468 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	24 750		24 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	5 554	5 554	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	164	164	
Total	30 468	5 718	24 750
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque - Intérêts courus à recevoir	12 012
Total	12 012

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 146 414 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	129 649	30 887	98 763	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 144	3 144		
Dettes fiscales et sociales	12 065	12 065		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	1 556	1 556		
Total	146 414	47 652	98 763	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 351			
(**) Dont envers les associés	1 556			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 000
Total	3 000

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	164		
Total	164		

Etats fiscaux

Désignation de l'entreprise : SA Agora pour l'habitant

Néant

Exercice N. clos le : 31/12/2023

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)				WA	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	WB
		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	XE
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX	XW
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	K7
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				I8
		- imposées au taux de 0 %				ZN
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	- Plus-values nettes à court terme				WN
		- Plus-values soumises au régime des fusions				WO
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XR
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3
					TOTAL I	WR

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

					WS	21 159	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV	
		- imposées au taux de 0 %				WH	
		- imposées au taux de 19%				WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs				XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à 2A déduire des produits nets de participation)						XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					ZY	
	Majoration d'amortissement*					XD	
	A-battement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 septies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 septies A)	L5
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	OV	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF	Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC		
		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)	X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)	YI	XG	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)	YL		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)	YB		Dont deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	YH		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)	YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)	YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL					TOTAL II	XH	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :							
				bénéfice (I moins II)	XI		
				déficit (II moins I)		XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*					ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*						XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)					XN	XO	
						21 159	

Désignation de l'entreprise <u>SA Agora pour l'habitant</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			ØC	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		- Réserve légale	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD		Affectations aux réserves		- Autres réserves	ZD				
	Prélèvements sur les réserves			ØE		Dividendes			ZE				
						Autres répartitions			ZF				
	TOTAL I			ØF		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)			ZG				
										TOTAL II		ZH	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail			J7					YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier									YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus									YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNÉS	- Sous-traitance									YT			
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8					XQ	56			
	- Personnel extérieur à l'entreprise									YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	23 422		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES	4 395				ST	7 524			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									ZJ	31 003		
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE									YW			
IMPÔTS ET TAXES	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS					9Z	5 682			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052									YX	5 682		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée									YY			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations									YZ			
DIVERS	- Montant brut des salaires *									ØB	25 000		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *									ØS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *									ZK	%		
	- Numéro du centre de gestion agréé *			XP			- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0		ZR	0	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG			
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies									RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.			JA	Plus-values à 15%		JK	Plus-values à 0%		JL			
					Plus-values à 19%		JM	Imputations		JC			
	Groupe : résultat d'ensemble.			JD	Plus-values à 15%		JN	Plus-values à 0%		JO			
					Plus-values à 19%		JP	Imputations		JF			
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ						

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		21 160
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie		
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		21 160
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants	928 556	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	150 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	1 078 556	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		63 244
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		20 351
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		83 594
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	973 802	
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 :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		5 718
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	3 144	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	12 065	
Aucune variation des autres dettes		
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	9 491	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	983 293	

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances & acomptes			
231000 - Immobilisat. corporelles en cours	38 493,75		38 493,75
	38 493,75		38 493,75
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275100 - Dépôts	24 750,00		24 750,00
	24 750,00		24 750,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 243,75		63 243,75
Stocks			
Créances			
Personnel			
421000 - Personnel - rémunérations dues	137,86		137,86
	137,86		137,86
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires			
445670 - Crédit de TVA à reporter	5 416,00		5 416,00
	5 416,00		5 416,00
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
508100 - Autres valeurs mobilières	174 251,29		174 251,29
	174 251,29		174 251,29
Disponibilités			
512000 - Banque	87 029,75		87 029,75
512500 - Compte à terme	710 000,00		710 000,00
518800 - Banque - Intérêts courus à recevoir	12 011,80		12 011,80
	809 041,55		809 041,55
Charges constatées d'avance			
486000 - Charges constatées d'avance	163,83		163,83
	163,83		163,83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	989 010,53		989 010,53
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	1 052 254,28		1 052 254,28

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23
PASSIF	
Capital social ou individuel	
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	927 000,00
	927 000,00
Résultat de l'exercice	-21 159,86
TOTAL CAPITAUX PROPRES	905 840,14
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
<i>Emprunts</i>	
164110 - Emprunt 50 000€ CE	42 161,36
164120 - Emprunt 50 000€ Fr Act Invest	46 990,53
164130 - Emprunt SOCODEN 50 000€	40 497,47
	129 649,36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	129 649,36
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	
455100 - Associés - comptes courants	1 556,25
	1 556,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000 - Fournisseurs	144,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 000,00
	3 144,00
<i>Personnel</i>	
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 273,24
	1 273,24
<i>Organismes sociaux</i>	
431000 - Sécurité sociale	4 038,69
437200 - Caisse de retraite salariés	504,00
437801 - Prévoyance Malakoff	743,67
	5 286,36
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	
445620 - TVA déductible s/immobilisations	618,00
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces	4 798,00
	5 416,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	
442100 - Prélèvements à la source (IR)	68,93
447000 - Autres impôts taxes et verst. assim	20,00
	88,93
Dettes fiscales et sociales	12 064,53
TOTAL DETTES	146 414,14
TOTAL PASSIF	1 052 254,28

Compte de résultat détaillé

	du 22/06/22 au 31/12/23 19 mois	%
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
722000 - Production immobilisée corporelle	35 400,00	
	35 400,00	
Total	35 400,00	
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes		
613200 - Locations immobilières	56,00	
615600 - Maintenance	1 315,42	
622600 - Honoraires	23 000,00	
622700 - Frais d'actes et contentieux	422,78	
625100 - Voyages et déplacements	801,99	
627800 - Prestations de services bancaires	1 011,90	
628100 - Cotisation CGA	4 395,00	
	31 003,09	
Total	31 003,09	
MARGE SUR M/SES & MAT	4 396,91	
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.		
631200 - Taxe d'apprentissage	147,45	
631300 - Formation continue (Trésor)	137,55	
635200 - TVA non récupérables	5 397,69	
	5 682,69	
Salaires et Traitements		
641100 - Salaires appointements	25 000,05	
	25 000,05	
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	7 890,00	
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 846,08	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	1 511,55	
	11 247,63	
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Total	41 930,37	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 533,46	
Produits financiers		
763000 - Revenus autres créances	20 290,09	
	20 290,09	

Compte de résultat détaillé

	du 22/06/22 au 31/12/23 19 mois	%
Charges financières		
661110 - Intérêts emprunt CE 50k€	1 216,10	
661120 - Intérêts emprunt FAI 50k€	1 250,00	
661130 - Intérêts emprunt SOCODEN 50k€	1 450,39	
	3 916,49	
Résultat financier	16 373,60	
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-21 159,86	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-21 159,86	