

EURL EURL MAGCHLAU

Place SAINT LAURENT
PRESBYTERE - PLAN SAINT LAURENT
34270 FONTANES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Rapport avec refus d'attester

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 **EURL EURL MAGCHLAU** relatifs à l'exercice du **01/07/2021** au **30/06/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	133 431	euros
Chiffre d'affaires :	243 530	euros
Résultat net comptable :	-119 791	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 examen limité ni un audit .

Dans le cadre de notre mission, nous avons relevé le(s) point(s) suivant(s) qui a (ont) une incidence significative sur la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Sur la base de nos travaux, et compte tenu de l'incidence significative du (des) point(s) mentionné(s) dans la note de bilan ci jointe, nous ne sommes pas en mesure d'attester la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Fait à LAXOU
Le 27/01/2023

Signature

Etats financiers au 30/06/2022

Bilan

Bilan

Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	119 977	32 894	87 083	96 077
	Immobilisations financières (1)	3 600		3 600	3 600
	Total I	123 577	32 894	90 683	99 677
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 120		3 120	
	Créances clients et comptes rattachés (2)	4 898		4 898	56 754
	Autres créances (3)	799		799	31
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	33 717		33 717	19 594
	Charges constatées d'avance	213		213	
	Total II	42 747		42 747	76 378
	Total général I + II	166 324	32 894	133 431	176 055

Passif

		30/06/2022	30/06/2021
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	5 000	5 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	500	500
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(18 056)	15 132
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(119 791)	(33 189)
Provisions réglementées	76 476		
	Total I	(55 872)	(12 556)
	Provisions pour risques et charges		
	Total II		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	72 418	83 350
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	65 551	70 426
	Autres dettes	51 334	34 835
	Produits constatés d'avance		
	Total III	189 302	188 611
	Total général I+II+III	133 431	176 055

(1) Dont immobilisations financières - 1 an

3 600

(2) Dont créances à plus d'un an

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

(4) Dont dettes à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

57 877

Détail des comptes d'Actif

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Actif immobilisé	90 683,20	67,96	99 676,69	56,62	(8 993,49)	-9,02
Immobilisations corporelles	87 083,20	65,26	96 076,69	54,57	(8 993,49)	-9,36
213000 CONSTRUCTION	14 400,00	10,79	14 400,00	8,18		
214500 AGENC.CONST.SOL AUTR	19 655,48	14,73	19 655,48	11,16		
218100 Agencemen.amenag.instal.	84 174,88	63,09	84 174,88	47,81		
218300 Matériel bureau & informatique	529,00	0,40	529,00	0,30		
218400 Mobilier	1 217,53	0,91	1 217,53	0,69		
281300 AMORT CONSTRUCTION	(736,00)	-0,55	(160,00)	-0,09	(576,00)	-360,00
281450 AMORT.AG.CON.SOL AU	(19 655,48)	-14,73	(19 655,48)	-11,16		
281810 Amort.agenc.amen.divers	(10 755,68)	-8,06	(2 338,19)	-1,33	(8 417,49)	-360,00
281830 Amort.mat.mob.bureau	(529,00)	-0,40	(529,00)	-0,30		
281840 AMORT. MOBILIER	(1 217,53)	-0,91	(1 217,53)	-0,69		
Immobilisations financières	3 600,00	2,70	3 600,00	2,04		
275000 Dépôts et cautionnements	3 600,00	2,70	3 600,00	2,04		
Actif circulant	42 747,31	32,04	76 378,25	43,38	(33 630,94)	-44,03
Avances & acomptes versés sur commandes	3 120,00	2,34			3 120,00	
409100 Fourniss.avanc.& acptes	3 120,00	2,34			3 120,00	
Créances clients et comptes rattachés	4 897,84	3,67	56 753,72	32,24	(51 855,88)	-91,37
041D Collectif clients débiteurs	4 897,84	3,67	56 753,72	32,24	(51 855,88)	-91,37
Autres créances	799,09	0,60	31,00	0,02	768,09	N/S
428701 Activité Partielle	381,80	0,29			381,80	
437210 Mutuelle AXA	386,29	0,29			386,29	
444000 Etat-impôts sur bénéfice	31,00	0,02	31,00	0,02		
Disponible	33 717,32	25,27	19 593,53	11,13	14 123,79	72,08
512000 BANQUES	27 676,70	20,74	19 593,53	11,13	8 083,17	41,25
512100 Société Général Compte entreprise 1248 07	6 040,62	4,53			6 040,62	
Charges constatées d'avance	213,06	0,16			213,06	
486000 Charges constatées d'avance	213,06	0,16			213,06	
Total du Bilan Actif	133 430,51	100,00	176 054,94	100,00	(42 624,43)	-24,21

Détail des comptes de Passif

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	(55 871,91)	-41,87	(12 556,22)	-7,13	(43 315,69)	-344,97
Capital Social ou individuel	5 000,00	3,75	5 000,00	2,84		
101300 Capital	5 000,00	3,75	5 000,00	2,84		
Réserve légale	500,00	0,37	500,00	0,28		
106110 RESERVE LEGALE PROP.	500,00	0,37	500,00	0,28		
Report à nouveau	(18 056,22)	-13,53	15 132,42	8,60	(33 188,64)	-219,32
110000 Report à nouveau créditeur	15 132,42	11,34	15 132,42	8,60		
117000 Report à nouveau 2021 en attente d'affectat	(33 188,64)	-24,87			(33 188,64)	
Résultat de l'exercice	(119 791,23)	-89,78	(33 188,64)	-18,85	(86 602,59)	-260,94
Provisions règlementées	76 475,54	57,31			76 475,54	
131000 Subventions d'investissement	84 972,82	63,68			84 972,82	
139000 Subventions d'investissement	(8 497,28)	-6,37			(8 497,28)	
Provisions pour risques et charges						
Total III Dettes	189 302,42	141,87	188 611,16	107,13	691,26	0,37
Emprunts et dettes assimilées	72 418,01	54,27	83 350,41	47,34	(10 932,40)	-13,12
164100 PRET 2 400	1 658,82	1,24	2 018,00	1,15	(359,18)	-17,80
164200 PRET 49 000	38 037,11	28,51	47 450,80	26,95	(9 413,69)	-19,84
164300 PRET 34 000 PGE			33 881,61	19,24	(33 881,61)	-100,00
164400 PRET 33000	32 634,32	24,46			32 634,32	
168840 Int.courus/emprunts bancaires	72,05	0,05			72,05	
168841 Assur.cour.non éch./Ets.créd	15,71	0,01			15,71	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 550,86	49,13	70 425,61	40,00	(4 874,75)	-6,92
040C Collectif fournisseurs créditeurs	65 550,86	49,13	66 705,61	37,89	(1 154,75)	-1,73
408100 Fourniss.fact.non parven.			3 720,00	2,11	(3 720,00)	-100,00
Autres dettes	51 333,55	38,47	34 835,14	19,79	16 498,41	47,36
421000 Remunérat.dues personnel	10 340,66	7,75	8 860,85	5,03	1 479,81	16,70
428200 Dettes provis.cong.payes	13 358,10	10,01	6 205,00	3,52	7 153,10	115,28
431000 Urssaf	7 493,94	5,62	7 299,69	4,15	194,25	2,66
437200 MALAKOFF MEDERIC	3 749,01	2,81	3 063,26	1,74	685,75	22,39
437210 Mutuelle AXA			242,27	0,14	(242,27)	-100,00
437320 AIPALS	219,14	0,16	79,96	0,05	139,18	174,06
438200 Charges sur congés payés	61,92	0,05	2 790,00	1,58	(2 728,08)	-97,78
438600 Organismes soc. autres charges	9 561,00	7,17			9 561,00	
442100 PAS DGFIP	127,46	0,10	55,68	0,03	71,78	128,92
447200 TAXE SUR LES SALAIRES	4 569,10	3,42	5 059,01	2,87	(489,91)	-9,68
448601 ETAT CH. A PAYER	633,00	0,47	632,00	0,36	1,00	0,16
448630 CHARGES A PAYER FORMATION	1 220,22	0,91	546,23	0,31	673,99	123,39
467110 IK GERANCE			0,62		(0,62)	-100,00
455170 ASSOCIES CPTÉ COURAN			0,57		(0,57)	-100,00
Total du Passif	133 430,51	100,00	176 054,94	100,00	(42 624,43)	-24,21

Etats financiers au 30/06/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT COMPTABLE	Export	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)		243 530	176 398
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		3 963	19
Total des produits d'exploitation		247 493	176 417
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes		94 654	75 322
Impôts, taxes et versements assimilés		17 947	9 463
Rémunérations du personnel		165 958	100 538
Charges sociales		17 443	11 310
Dotations aux amortissements et dépréciations		8 993	2 498
Dotations aux provisions			
Autres charges		3	93
Total des charges d'exploitation		304 998	199 224
RESULTAT D'EXPLOITATION		(57 505)	(22 808)
Produits financiers			
Produits exceptionnels		8 497	771
Charges financières		1 124	321
Charges exceptionnelles		69 660	10 831
Impôts sur les bénéfices			
BENEFICE ou PERTE		(119 791)	(33 189)
RESULTAT FISCAL		Col. 1	Col. 2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles			
Provisions non déductibles			
Impôts et taxes non déductibles		1 750	
Réintégrations diverses		1 200	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Exonérations ou abattement sur le bénéfice			
Déductions diverses			
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (Bénéfice col.1-Déficit col.2)			116 841
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs reportables			23 366
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (Bénéfice col.1-Déficit col.2)			140 207

Détail du compte de résultat

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	247 492,65	101,63	176 416,60	100,01	71 076,05	40,29
Production vendue Services + Travaux	243 529,61	100,00	176 398,07	100,00	67 131,54	38,06
706000 Prestations de services	162 401,78	66,69	150 511,99	85,33	11 889,79	7,90
706100 PRESTATIONS DE SERVI. CLERMONT	81 127,83	33,31	25 886,08	14,67	55 241,75	213,40
Autres produits	3 963,04	1,63	18,53	0,01	3 944,51	N/S
791000 Transf.charges exploit.	3 961,95	1,63			3 961,95	
758000 Prod. divers de gest.courante	1,09		18,53	0,01	(17,44)	-94,12
Total des charges d'exploitation	304 997,57	125,24	199 224,18	112,94	105 773,39	53,09
Autres achats et charges externes	94 654,06	38,87	75 321,71	42,70	19 332,35	25,67
606100 Electricité	2 903,71	1,19			2 903,71	
606110 Eau			367,97	0,21	(367,97)	-100,00
606120 Gaz	1 915,79	0,79	1 699,16	0,96	216,63	12,75
606130 Carburants	1 822,72	0,75	518,43	0,29	1 304,29	251,58
606300 Fournit.entret.-pet.équip	13 608,69	5,59	8 703,88	4,93	4 904,81	56,35
606302 Fourn alim et pharmacie	6 420,99	2,64	1 977,72	1,12	4 443,27	224,67
606400 Fournit.administratives	605,75	0,25	837,99	0,48	(232,24)	-27,71
612100 Credit-bail vehicule professio	4 019,88	1,65			4 019,88	
613200 Location immobilière	7 033,96	2,89	8 622,00	4,89	(1 588,04)	-18,42
613210 LOYERS SCI GABYLOU	21 600,00	8,87	21 600,00	12,25		
613500 Location mobilière	384,60	0,16	1 080,97	0,61	(696,37)	-64,42
613501 Location logiciel helios			76,00	0,04	(76,00)	-100,00
615600 MAINTENANCE	1 710,92	0,70	(231,61)	-0,13	1 942,53	838,71
616000 Assurances diverses	1 432,42	0,59	1 358,02	0,77	74,40	5,48
616100 Assurance responsabilite civil	764,16	0,31			764,16	
616110 Autres assurances	302,56	0,12			302,56	
616200 Ass. Prêt	249,86	0,10	61,16	0,03	188,70	308,53
617000 FRAIS Etudes et recherches			130,00	0,07	(130,00)	-100,00
622600 Honoraires	619,20	0,25			619,20	
622601 Honoraires expert comptable	6 973,20	2,86	6 384,20	3,62	589,00	9,23
622800 FORMATION SALARIE			104,00	0,06	(104,00)	-100,00
624100 Transports sur achats			5,90		(5,90)	-100,00
625110 Indemnités kilométriques	18 484,77	7,59	18 440,76	10,45	44,01	0,24
625600 MISSIONS			376,50	0,21	(376,50)	-100,00
626100 Affranchissements	67,70	0,03	1 035,11	0,59	(967,41)	-93,46
626200 Téléphone GSM	1 279,00	0,53			1 279,00	
627200 COMMISS.S/EMISSION E	1 454,18	0,60	1 205,20	0,68	248,98	20,66
627500 Frais sur effets			32,35	0,02	(32,35)	-100,00
628100 Cotisations	1 000,00	0,41	936,00	0,53	64,00	6,84
Impôts, taxes et versements assimilés	17 946,52	7,37	9 462,77	5,36	8 483,75	89,65
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 009,03	3,70	4 284,01	2,43	4 725,02	110,29
631300 PART.FORM.CONTINUE(T	910,82	0,37	808,22	0,46	102,60	12,69
633300 Partic.format.prof.cont.	1 155,34	0,47			1 155,34	
633500 Taxe d'apprentissage	1 664,33	0,68			1 664,33	
635110 Taxe professionnelle	634,00	0,26	624,00	0,35	10,00	1,60
635140 Taxe véhicules de tourisme	1 750,00	0,72	3 122,00	1,77	(1 372,00)	-43,95
635800 AUTRES DROITS			624,54	0,35	(624,54)	-100,00
637100 Contribution sociale Organic	1 979,00	0,81			1 979,00	
637800 Taxes divers autre organ.	844,00	0,35			844,00	
Salaires et traitements	165 957,68	68,15	100 538,16	57,00	65 419,52	65,07
641100 Rémunérat.du personnel	133 581,05	54,85	82 661,53	46,86	50 919,52	61,60
641200 Congés payés	9 595,49	3,94	528,00	0,30	9 067,49	N/S
641300 Primes	3 162,71	1,30	533,63	0,30	2 629,08	492,68
641400 Indemnités et avantages divers	393,75	0,16			393,75	
644100 Rémunération Magchlau M	19 224,68	7,89	16 815,00	9,53	2 409,68	14,33

Détail du compte de résultat

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Charges sociales	17 442,69	<i>7,16</i>	11 310,20	<i>6,41</i>	6 132,49	<i>54,22</i>
645100 Cotisations urssaf	3 272,84	<i>1,34</i>	4 696,28	<i>2,66</i>	(1 423,44)	<i>-30,31</i>
645320 Cotisat.retr.n/cadres	1 284,90	<i>0,53</i>	642,69	<i>0,36</i>	642,21	<i>99,93</i>
645330 COTISATIONS MUTUELLE	398,99	<i>0,16</i>	301,32	<i>0,17</i>	97,67	<i>32,41</i>
645400 Cotisations assedic	5 845,78	<i>2,40</i>			5 845,78	
645800 Charges sociales sur primes	(2 650,82)	<i>-1,09</i>	2 061,00	<i>1,17</i>	(4 711,82)	<i>-228,62</i>
646100 URSSAF TNS	6 837,00	<i>2,81</i>	1 212,00	<i>0,69</i>	5 625,00	<i>464,11</i>
646200 Mutuelle AXA loi madelin	2 454,00	<i>1,01</i>	2 269,56	<i>1,29</i>	184,44	<i>8,13</i>
647500 Médecine travail-pharmac			127,35	<i>0,07</i>	(127,35)	<i>-100,00</i>
Dotations aux amortissements	8 993,49	<i>3,69</i>	2 498,19	<i>1,42</i>	6 495,30	<i>260,00</i>
681120 Dotations immob.corporelles	8 993,49	<i>3,69</i>	2 498,19	<i>1,42</i>	6 495,30	<i>260,00</i>
Autres charges	3,13		93,15	<i>0,05</i>	(90,02)	<i>-96,64</i>
658000 Ch. diverses de gest.courante	3,13		93,15	<i>0,05</i>	(90,02)	<i>-96,64</i>
Résultat d'exploitation	(57 504,92)	<i>-23,61</i>	(22 807,58)	<i>-12,93</i>	(34 697,34)	<i>-152,13</i>
Total des produits exceptionnels	8 497,28	<i>3,49</i>	771,00	<i>0,44</i>	7 726,28	<i>N/S</i>
772000 PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR			771,00	<i>0,44</i>	(771,00)	<i>-100,00</i>
777000 QP sub. virée cpte de résultat	8 497,28	<i>3,49</i>			8 497,28	
Total des charges financières	1 123,90	<i>0,46</i>	321,42	<i>0,18</i>	802,48	<i>249,67</i>
661160 Intérêts/emprunts bancaires	1 123,64	<i>0,46</i>	36,59	<i>0,02</i>	1 087,05	<i>N/S</i>
661161 INTERET PRET 49 000			175,82	<i>0,10</i>	(175,82)	<i>-100,00</i>
661500 Intérêts des comptes courants			82,85	<i>0,05</i>	(82,85)	<i>-100,00</i>
661600 INTERETS BANCAIRES	0,26		26,16	<i>0,01</i>	(25,90)	<i>-99,01</i>
Total des charges exceptionnelles	69 659,69	<i>28,60</i>	10 830,64	<i>6,14</i>	58 829,05	<i>543,17</i>
671200 Pénalit.amendes fisc.pén.	1 200,00	<i>0,49</i>			1 200,00	
671800 Aut.charg.exc.s/op.gest.	68 459,69	<i>28,11</i>			68 459,69	
672000 CHARGES EXERCICES ANTERIEUR			10 830,64	<i>6,14</i>	(10 830,64)	<i>-100,00</i>
Résultat de l'exercice	(119 791,23)	<i>-49,19</i>	(33 188,64)	<i>-18,81</i>	(86 602,59)	<i>-260,94</i>

Etats financiers au 30/06/2022

ANNEXE

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 **133 431** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **255 990** euros et un total **charges** de **375 781** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-119 791** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/06/2022
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	34 055			34 055
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers	84 175			84 175
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 747			1 747
Immobilisations financières	3 600			3 600
TOTAL GENERAL	123 577			123 577

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/06/2022
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	19 815	576		20 391
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers	2 338	8 417		10 756
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 747			1 747
TOTAL GENERAL	23 900	8 993		32 894

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 600	3 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 898	4 898	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	382	382	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	386	386	
	Impôts sur les bénéfices	31	31	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	213	213		
TOTAL DES CREANCES		9 510	9 510	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	72 418	14 541	48 366	9 511
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 551	65 551		
	Personnel et comptes rattachés	23 699	23 699		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 085	21 085		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 550	6 550		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		189 302	131 425	48 366	9 511
Emprunts souscrits en cours d'exercice		33 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 139			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		24 922
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		88
<i>Int.courus/emprunts bancaires</i>	72	
<i>Assur.cour.non éch./Ets.cred</i>	16	
Dettes fiscales et sociales		24 834
<i>Dettes provis.cong.payes</i>	13 358	
<i>Charges sur congés payés</i>	62	
<i>Organismes soc. autres charges</i>	9 561	
<i>ETAT CH. A PAYER</i>	633	
<i>CHARGES A PAYER FORMATION</i>	1 220	

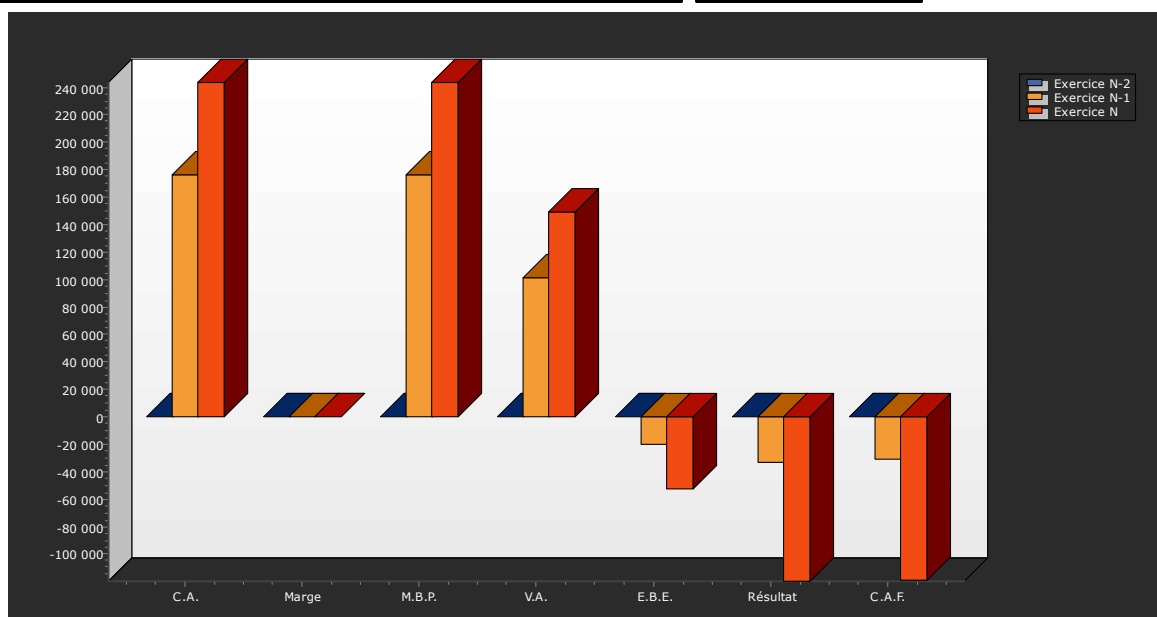
Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		382
Autres créances <i>Activité Partielle</i>	382	382

Chiffres clés de l'entreprise

	30/06/2022	30/06/2021	Variation N/N-1		
Nombre de mois	12	12			0
Chiffre d'affaires	243 530	176 398	67 132	38,06	
Marge commerciale <i>% sur vente de marchandises</i>					
Marge brute de production <i>% sur production</i>	243 530 100,00	176 398 100,00	67 132	38,06	
Valeur ajoutée <i>% sur CA</i>	148 876 61,13	101 076 57,30	47 799	47,29	
Excédent brut d'exploitation <i>% sur CA</i>	(52 471) -21,55	(20 235) -11,47	(32 237)	159,31	
Résultat net comptable <i>% sur CA</i>	(119 791) -49,19	(33 189) -18,81	(86 603)	260,94	
Capacité d'autofinancement	(119 295)	(30 690)	(88 605)	288,70	
Besoin en fonds de roulement <i>Nombre de jours de CA</i>	(107 854) (159,44)	(48 475) (98,93)	(59 379)	122,49	
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	249,31	336,60			
- Crédit clients	7,24	115,83			



Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	243 530	<i>100,00</i>	176 398	<i>100,00</i>	67 132	<i>38,06</i>
Marge commerciale						
Production vendue Services	243 530	<i>100,00</i>	176 398	<i>100,00</i>	67 132	<i>38,06</i>
Prestations de services	162 402	<i>66,69</i>	150 512	<i>85,33</i>	11 890	<i>7,90</i>
PRESTATIONS DE SERVI. CLERMONT	81 128	<i>33,31</i>	25 886	<i>14,67</i>	55 242	<i>213,40</i>
Production de l'exercice	243 530	<i>100,00</i>	176 398	<i>100,00</i>	67 132	<i>38,06</i>
Marge brute de production	243 530	<i>100,00</i>	176 398	<i>100,00</i>	67 132	<i>38,06</i>
Production de l'exercice + Marge commerciale	243 530	<i>100,00</i>	176 398	<i>100,00</i>	67 132	<i>38,06</i>
Achats non stockés matières et fournitures	27 278	<i>11,20</i>	14 105	<i>8,00</i>	13 173	<i>93,39</i>
Electricité	2 904	<i>1,19</i>			2 904	
Eau			368	<i>0,21</i>	(368)	<i>-100,00</i>
Gaz	1 916	<i>0,79</i>	1 699	<i>0,96</i>	217	<i>12,75</i>
Carburants	1 823	<i>0,75</i>	518	<i>0,29</i>	1 304	<i>251,58</i>
Fournit.entret.-pet.équip	13 609	<i>5,59</i>	8 704	<i>4,93</i>	4 905	<i>56,35</i>
Fourn alim et pharmacie	6 421	<i>2,64</i>	1 978	<i>1,12</i>	4 443	<i>224,67</i>
Fournit.administratives	606	<i>0,25</i>	838	<i>0,48</i>	(232)	<i>-27,71</i>
Autres charges externes	67 376	<i>27,67</i>	61 217	<i>34,70</i>	6 160	<i>10,06</i>
Credit-bail vehicule professio	4 020	<i>1,65</i>			4 020	
Location immobilière	7 034	<i>2,89</i>	8 622	<i>4,89</i>	(1 588)	<i>-18,42</i>
LOYERS SCI GABYLOU	21 600	<i>8,87</i>	21 600	<i>12,25</i>		
Location mobilière	385	<i>0,16</i>	1 081	<i>0,61</i>	(696)	<i>-64,42</i>
Location logiciel helios			76	<i>0,04</i>	(76)	<i>-100,00</i>
MAINTENANCE	1 711	<i>0,70</i>	(232)	<i>-0,13</i>	1 943	<i>838,71</i>
Assurances diverses	1 432	<i>0,59</i>	1 358	<i>0,77</i>	74	<i>5,48</i>
Assurance responsabilite civil	764	<i>0,31</i>			764	
Autres assurances	303	<i>0,12</i>			303	
Ass. Prêt	250	<i>0,10</i>	61	<i>0,03</i>	189	<i>308,53</i>
FRAIS Etudes et recherches			130	<i>0,07</i>	(130)	<i>-100,00</i>
Honoraires	619	<i>0,25</i>			619	
Honoraires expert comptable	6 973	<i>2,86</i>	6 384	<i>3,62</i>	589	<i>9,23</i>
FORMATION SALARIE			104	<i>0,06</i>	(104)	<i>-100,00</i>
Transports sur achats			6		(6)	<i>-100,00</i>
Indemnités kilométriques	18 485	<i>7,59</i>	18 441	<i>10,45</i>	44	<i>0,24</i>
MISSIONS			377	<i>0,21</i>	(377)	<i>-100,00</i>
Affranchissements	68	<i>0,03</i>	1 035	<i>0,59</i>	(967)	<i>-93,46</i>
Téléphone GSM	1 279	<i>0,53</i>			1 279	
COMMISS./EMISSION E	1 454	<i>0,60</i>	1 205	<i>0,68</i>	249	<i>20,66</i>
Frais sur effets			32	<i>0,02</i>	(32)	<i>-100,00</i>
Cotisations	1 000	<i>0,41</i>	936	<i>0,53</i>	64	<i>6,84</i>
Valeur ajoutée produite	148 876	<i>61,13</i>	101 076	<i>57,30</i>	47 799	<i>47,29</i>
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	12 740	<i>5,23</i>	5 092	<i>2,89</i>	7 647	<i>150,18</i>
TAXE SUR LES SALAIRES	9 009	<i>3,70</i>	4 284	<i>2,43</i>	4 725	<i>110,29</i>
PART.FORM.CONTINUE(T	911	<i>0,37</i>	808	<i>0,46</i>	103	<i>12,69</i>
Partic.format.prof.cont.	1 155	<i>0,47</i>			1 155	
Taxe d'apprentissage	1 664	<i>0,68</i>			1 664	
Impôts, taxes & versements assimilés autres	5 207	<i>2,14</i>	4 371	<i>2,48</i>	836	<i>19,14</i>
Taxe professionnelle	634	<i>0,26</i>	624	<i>0,35</i>	10	<i>1,60</i>
Taxe véhicules de tourisme	1 750	<i>0,72</i>	3 122	<i>1,77</i>	(1 372)	<i>-43,95</i>
AUTRES DROITS			625	<i>0,35</i>	(625)	<i>-100,00</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Contribution sociale Organic	1 979	<i>0,81</i>			1 979	
Taxes divers autre organ.	844	<i>0,35</i>			844	
Salaires et traitements	165 958	<i>68,15</i>	100 538	<i>57,00</i>	65 420	<i>65,07</i>
Rémunérat. du personnel	133 581	<i>54,85</i>	82 662	<i>46,86</i>	50 920	<i>61,60</i>
Congés payés	9 595	<i>3,94</i>	528	<i>0,30</i>	9 067	<i>N/S</i>
Primes	3 163	<i>1,30</i>	534	<i>0,30</i>	2 629	<i>492,68</i>
Indemnités et avantages divers	394	<i>0,16</i>			394	
Rémunération Magchlaou M	19 225	<i>7,89</i>	16 815	<i>9,53</i>	2 410	<i>14,33</i>
Charges sociales	17 443	<i>7,16</i>	11 310	<i>6,41</i>	6 132	<i>54,22</i>
Cotisations urssaf	3 273	<i>1,34</i>	4 696	<i>2,66</i>	(1 423)	<i>-30,31</i>
Cotizat. retr. n/cadres	1 285	<i>0,53</i>	643	<i>0,36</i>	642	<i>99,93</i>
COTISATIONS MUTUELLE	399	<i>0,16</i>	301	<i>0,17</i>	98	<i>32,41</i>
Cotisations assedic	5 846	<i>2,40</i>			5 846	
Charges sociales sur primes	(2 651)	<i>-1,09</i>	2 061	<i>1,17</i>	(4 712)	<i>-228,62</i>
URSSAF TNS	6 837	<i>2,81</i>	1 212	<i>0,69</i>	5 625	<i>464,11</i>
Mutuelle AXA loi madelin	2 454	<i>1,01</i>	2 270	<i>1,29</i>	184	<i>8,13</i>
Médecine travail-pharmac			127	<i>0,07</i>	(127)	<i>-100,00</i>
Excédent brut d'exploitation	(52 471)	<i>-21,55</i>	(20 235)	<i>-11,47</i>	(32 237)	<i>-159,31</i>
Autres produits d'exploitation	1		19	<i>0,01</i>	(17)	<i>-94,12</i>
Prod. divers de gest.courante	1		19	<i>0,01</i>	(17)	<i>-94,12</i>
Transfert de charges	3 962	<i>1,63</i>			3 962	
Transf.charges exploit.	3 962	<i>1,63</i>			3 962	
Dotations aux amortissements et provisions	8 993	<i>3,69</i>	2 498	<i>1,42</i>	6 495	<i>260,00</i>
Dotations immob.corporelles	8 993	<i>3,69</i>	2 498	<i>1,42</i>	6 495	<i>260,00</i>
Autres charges de gestion courante	3		93	<i>0,05</i>	(90)	<i>-96,64</i>
Ch. diverses de gest.courante	3		93	<i>0,05</i>	(90)	<i>-96,64</i>
Résultat d'exploitation	(57 505)	<i>-23,61</i>	(22 808)	<i>-12,93</i>	(34 697)	<i>-152,13</i>
Charges financières	1 124	<i>0,46</i>	321	<i>0,18</i>	802	<i>249,67</i>
Intérêts/emprunts bancaires	1 124	<i>0,46</i>	37	<i>0,02</i>	1 087	<i>N/S</i>
INTERET PRET 49 000			176	<i>0,10</i>	(176)	<i>-100,00</i>
Intérêts des comptes courants			83	<i>0,05</i>	(83)	<i>-100,00</i>
INTERETS BANCAIRES			26	<i>0,01</i>	(26)	<i>-99,01</i>
Résultat courant avant impôts	(58 629)	<i>-24,07</i>	(23 129)	<i>-13,11</i>	(35 500)	<i>-153,49</i>
Produits exceptionnels	8 497	<i>3,49</i>	771	<i>0,44</i>	7 726	<i>N/S</i>
PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR			771	<i>0,44</i>	(771)	<i>-100,00</i>
QP sub. virée cpte de résultat	8 497	<i>3,49</i>			8 497	
Charges exceptionnelles	69 660	<i>28,60</i>	10 831	<i>6,14</i>	58 829	<i>543,17</i>
Pénalit.amendes fisc.pén.	1 200	<i>0,49</i>			1 200	
Aut.charg.exc.s/op.gest.	68 460	<i>28,11</i>			68 460	
CHARGES EXERCICES ANTERIEUR			10 831	<i>6,14</i>	(10 831)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	(61 162)	<i>-25,11</i>	(10 060)	<i>-5,70</i>	(51 103)	<i>-508,00</i>
Résultat de l'exercice	(119 791)	<i>-49,19</i>	(33 189)	<i>-18,81</i>	(86 603)	<i>-260,94</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

01/07/2021	12
30/06/2022	mois

01/07/2020	12
30/06/2021	mois

Variations	%
------------	---
