

**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 :

|                                 |                 |       |
|---------------------------------|-----------------|-------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>133 431</b>  | euros |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>243 530</b>  | euros |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>-119 791</b> | 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          |
|                  | <b>Total I</b>                                                 | <b>123 577</b> | <b>32 894</b>     | <b>90 683</b>  | <b>99 677</b>  |
| 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            |                |
|                  | <b>Total II</b>                                                | <b>42 747</b>  |                   | <b>42 747</b>  | <b>76 378</b>  |
|                  | <b>Total général I + II</b>                                    | <b>166 324</b> | <b>32 894</b>     | <b>133 431</b> | <b>176 055</b> |

## 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          |
|                         | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                    | <b>(119 791)</b> | <b>(33 189)</b> |
| Provisions réglementées | 76 476                                           |                  |                 |
|                         | <b>Total I</b>                                   | <b>(55 872)</b>  | <b>(12 556)</b> |
|                         | Provisions pour risques et charges               |                  |                 |
|                         | <b>Total II</b>                                  |                  |                 |
| 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                      |                  |                 |
|                         | <b>Total III</b>                                 | <b>189 302</b>   | <b>188 611</b>  |
|                         | <b>Total général I+II+III</b>                    | <b>133 431</b>   | <b>176 055</b>  |

(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<br>30/06/2022 | 12<br>mois    | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois    | Variations         | %             |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                            | <b>90 683,20</b>         | <b>67,96</b>  | <b>99 676,69</b>         | <b>56,62</b>  | <b>(8 993,49)</b>  | <b>-9,02</b>  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>87 083,20</b>         | <b>65,26</b>  | <b>96 076,69</b>         | <b>54,57</b>  | <b>(8 993,49)</b>  | <b>-9,36</b>  |
| 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         |                    |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                 | <b>3 600,00</b>          | <b>2,70</b>   | <b>3 600,00</b>          | <b>2,04</b>   |                    |               |
| 275000 Dépôts et cautionnements                    | 3 600,00                 | 2,70          | 3 600,00                 | 2,04          |                    |               |
| <b>Actif circulant</b>                             | <b>42 747,31</b>         | <b>32,04</b>  | <b>76 378,25</b>         | <b>43,38</b>  | <b>(33 630,94)</b> | <b>-44,03</b> |
| <b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b> | <b>3 120,00</b>          | <b>2,34</b>   |                          |               | <b>3 120,00</b>    |               |
| 409100 Fourniss.avanc.& acptes                     | 3 120,00                 | 2,34          |                          |               | 3 120,00           |               |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>       | <b>4 897,84</b>          | <b>3,67</b>   | <b>56 753,72</b>         | <b>32,24</b>  | <b>(51 855,88)</b> | <b>-91,37</b> |
| 041D Collectif clients débiteurs                   | 4 897,84                 | 3,67          | 56 753,72                | 32,24         | (51 855,88)        | -91,37        |
| <b>Autres créances</b>                             | <b>799,09</b>            | <b>0,60</b>   | <b>31,00</b>             | <b>0,02</b>   | <b>768,09</b>      | <b>N/S</b>    |
| 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          |                    |               |
| <b>Disponible</b>                                  | <b>33 717,32</b>         | <b>25,27</b>  | <b>19 593,53</b>         | <b>11,13</b>  | <b>14 123,79</b>   | <b>72,08</b>  |
| 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           |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                 | <b>213,06</b>            | <b>0,16</b>   |                          |               | <b>213,06</b>      |               |
| 486000 Charges constatées d'avance                 | 213,06                   | 0,16          |                          |               | 213,06             |               |
| <b>Total du Bilan Actif</b>                        | <b>133 430,51</b>        | <b>100,00</b> | <b>176 054,94</b>        | <b>100,00</b> | <b>(42 624,43)</b> | <b>-24,21</b> |

## Détail des comptes de Passif

|                                                    | 01/07/2021<br>30/06/2022 | 12<br>mois    | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois    | Variations         | %              |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>TOTAL I- Capitaux propres</b>                   | <b>(55 871,91)</b>       | <b>-41,87</b> | <b>(12 556,22)</b>       | <b>-7,13</b>  | <b>(43 315,69)</b> | <b>-344,97</b> |
| <b>Capital Social ou individuel</b>                | <b>5 000,00</b>          | <b>3,75</b>   | <b>5 000,00</b>          | <b>2,84</b>   |                    |                |
| 101300 Capital                                     | 5 000,00                 | 3,75          | 5 000,00                 | 2,84          |                    |                |
| <b>Réserve légale</b>                              | <b>500,00</b>            | <b>0,37</b>   | <b>500,00</b>            | <b>0,28</b>   |                    |                |
| 106110 RESERVE LEGALE PROP.                        | 500,00                   | 0,37          | 500,00                   | 0,28          |                    |                |
| <b>Report à nouveau</b>                            | <b>(18 056,22)</b>       | <b>-13,53</b> | <b>15 132,42</b>         | <b>8,60</b>   | <b>(33 188,64)</b> | <b>-219,32</b> |
| 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)        |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                      | <b>(119 791,23)</b>      | <b>-89,78</b> | <b>(33 188,64)</b>       | <b>-18,85</b> | <b>(86 602,59)</b> | <b>-260,94</b> |
| <b>Provisions règlementées</b>                     | <b>76 475,54</b>         | <b>57,31</b>  |                          |               | <b>76 475,54</b>   |                |
| 131000 Subventions d'investissement                | 84 972,82                | 63,68         |                          |               | 84 972,82          |                |
| 139000 Subventions d'investissement                | (8 497,28)               | -6,37         |                          |               | (8 497,28)         |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>          |                          |               |                          |               |                    |                |
| <b>Total III Dettes</b>                            | <b>189 302,42</b>        | <b>141,87</b> | <b>188 611,16</b>        | <b>107,13</b> | <b>691,26</b>      | <b>0,37</b>    |
| <b>Emprunts et dettes assimilées</b>               | <b>72 418,01</b>         | <b>54,27</b>  | <b>83 350,41</b>         | <b>47,34</b>  | <b>(10 932,40)</b> | <b>-13,12</b>  |
| 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              |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>    | <b>65 550,86</b>         | <b>49,13</b>  | <b>70 425,61</b>         | <b>40,00</b>  | <b>(4 874,75)</b>  | <b>-6,92</b>   |
| 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        |
| <b>Autres dettes</b>                               | <b>51 333,55</b>         | <b>38,47</b>  | <b>34 835,14</b>         | <b>19,79</b>  | <b>16 498,41</b>   | <b>47,36</b>   |
| 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        |
| <b>Total du Passif</b>                             | <b>133 430,51</b>        | <b>100,00</b> | <b>176 054,94</b>        | <b>100,00</b> | <b>(42 624,43)</b> | <b>-24,21</b>  |

## **Etats financiers au 30/06/2022**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat

|                                                                                                                             |               | 30/06/2022       | 30/06/2021      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                                                                                   | <b>Export</b> | <b>12 mois</b>   | <b>12 mois</b>  |
| 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              |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                                                                                    |               | <b>247 493</b>   | <b>176 417</b>  |
| 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              |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                                                                                     |               | <b>304 998</b>   | <b>199 224</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                              |               | <b>(57 505)</b>  | <b>(22 808)</b> |
| Produits financiers                                                                                                         |               |                  |                 |
| Produits exceptionnels                                                                                                      |               | 8 497            | 771             |
| Charges financières                                                                                                         |               | 1 124            | 321             |
| Charges exceptionnelles                                                                                                     |               | 69 660           | 10 831          |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                    |               |                  |                 |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                                                                                    |               | <b>(119 791)</b> | <b>(33 189)</b> |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>                                                                                                      |               | <b>Col. 1</b>    | <b>Col. 2</b>   |
| 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                                                                                                         |               |                  |                 |
| <b>RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)                              |               |                  | <b>116 841</b>  |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière                                                                                    |               |                  |                 |
| Déficits antérieurs reportables                                                                                             |               |                  | 23 366          |
| <b>RESULTAT FISCAL après imputation des déficits</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)                                         |               |                  | <b>140 207</b>  |

## Détail du compte de résultat

|                                              | 01/07/2021<br>30/06/2022 | 12<br>mois    | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois    | Variations        | %            |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>     | <b>247 492,65</b>        | <b>101,63</b> | <b>176 416,60</b>        | <b>100,01</b> | <b>71 076,05</b>  | <b>40,29</b> |
| <b>Production vendue Services + Travaux</b>  | <b>243 529,61</b>        | <b>100,00</b> | <b>176 398,07</b>        | <b>100,00</b> | <b>67 131,54</b>  | <b>38,06</b> |
| 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       |
| <b>Autres produits</b>                       | <b>3 963,04</b>          | <b>1,63</b>   | <b>18,53</b>             | <b>0,01</b>   | <b>3 944,51</b>   | <b>N/S</b>   |
| 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       |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      | <b>304 997,57</b>        | <b>125,24</b> | <b>199 224,18</b>        | <b>112,94</b> | <b>105 773,39</b> | <b>53,09</b> |
| <b>Autres achats et charges externes</b>     | <b>94 654,06</b>         | <b>38,87</b>  | <b>75 321,71</b>         | <b>42,70</b>  | <b>19 332,35</b>  | <b>25,67</b> |
| 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         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> | <b>17 946,52</b>         | <b>7,37</b>   | <b>9 462,77</b>          | <b>5,36</b>   | <b>8 483,75</b>   | <b>89,65</b> |
| 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            |              |
| <b>Salaires et traitements</b>               | <b>165 957,68</b>        | <b>68,15</b>  | <b>100 538,16</b>        | <b>57,00</b>  | <b>65 419,52</b>  | <b>65,07</b> |
| 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<br>30/06/2022 | 12<br>mois    | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois    | Variations         | %              |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>Charges sociales</b>                  | <b>17 442,69</b>         | <i>7,16</i>   | <b>11 310,20</b>         | <i>6,41</i>   | <b>6 132,49</b>    | <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> |
| <b>Dotations aux amortissements</b>      | <b>8 993,49</b>          | <i>3,69</i>   | <b>2 498,19</b>          | <i>1,42</i>   | <b>6 495,30</b>    | <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>  |
| <b>Autres charges</b>                    | <b>3,13</b>              |               | <b>93,15</b>             | <i>0,05</i>   | <b>(90,02)</b>     | <i>-96,64</i>  |
| 658000 Ch. diverses de gest.courante     | 3,13                     |               | 93,15                    | <i>0,05</i>   | (90,02)            | <i>-96,64</i>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>           | <b>(57 504,92)</b>       | <i>-23,61</i> | <b>(22 807,58)</b>       | <i>-12,93</i> | <b>(34 697,34)</b> | <i>-152,13</i> |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>  | <b>8 497,28</b>          | <i>3,49</i>   | <b>771,00</b>            | <i>0,44</i>   | <b>7 726,28</b>    | <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           |                |
| <b>Total des charges financières</b>     | <b>1 123,90</b>          | <i>0,46</i>   | <b>321,42</b>            | <i>0,18</i>   | <b>802,48</b>      | <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>  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b> | <b>69 659,69</b>         | <i>28,60</i>  | <b>10 830,64</b>         | <i>6,14</i>   | <b>58 829,05</b>   | <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> |
| <b>Résultat de l'exercice</b>            | <b>(119 791,23)</b>      | <i>-49,19</i> | <b>(33 188,64)</b>       | <i>-18,81</i> | <b>(86 602,59)</b> | <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                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>123 577</b>                                       |               |             | <b>123 577</b>                                 |

### 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                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>23 900</b>                                  | <b>8 993</b>            |                      | <b>32 894</b>                            |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 30/06/2022   | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>                                               | 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          |              |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |                                               | <b>9 510</b> | <b>9 510</b> |             |
| 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 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                  | 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                    |                                                       |                |                |               |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |                                                       | <b>189 302</b> | <b>131 425</b> | <b>48 366</b> | <b>9 511</b>  |
| 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

| <b>Total des Charges à payer</b>                              |        | <b>24 922</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>88</b>     |
| <i>Int.courus/emprunts bancaires</i>                          | 72     |               |
| <i>Assur.cour.non éch./Ets.cred</i>                           | 16     |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>24 834</b> |
| <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  |               |

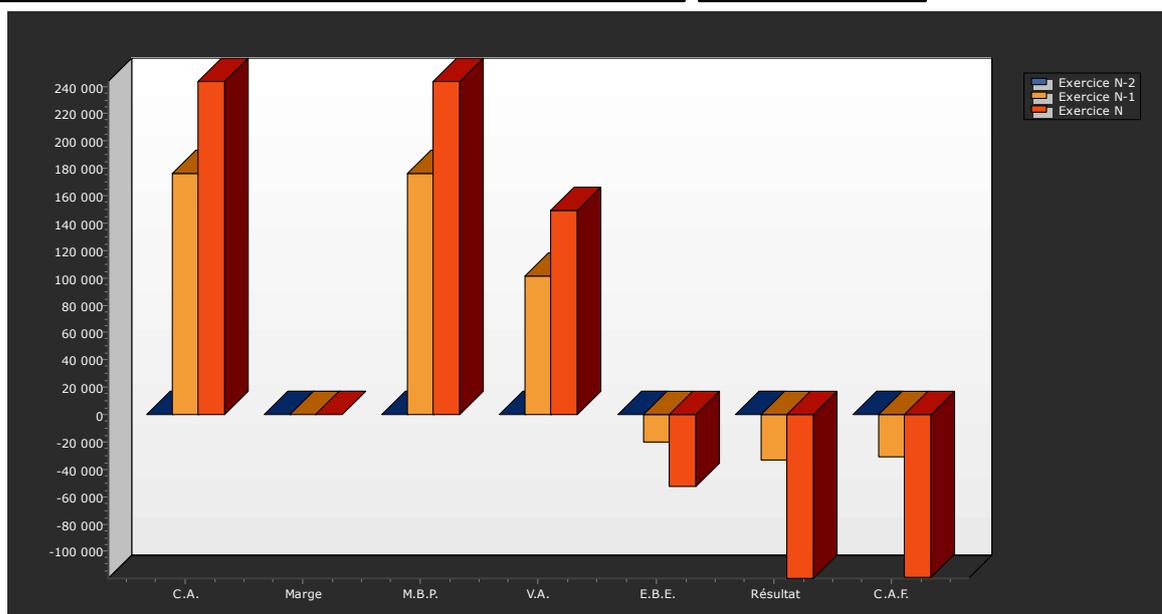
## Produits à recevoir

30/06/2022

|                                                     |     |            |
|-----------------------------------------------------|-----|------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                |     | <b>382</b> |
| <b>Autres créances</b><br><i>Activité Partielle</i> | 382 | <b>382</b> |

## Chiffres clés de l'entreprise

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



## Détail des Soldes Intermédiaires

|                                                                 | 01/07/2021<br>30/06/2022 | 12<br>mois    | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois    | Variations    | %              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>243 530</b>           | <i>100,00</i> | <b>176 398</b>           | <i>100,00</i> | <b>67 132</b> | <i>38,06</i>   |
| <b>Marge commerciale</b>                                        |                          |               |                          |               |               |                |
| <b>Production vendue Services</b>                               | <b>243 530</b>           | <i>100,00</i> | <b>176 398</b>           | <i>100,00</i> | <b>67 132</b> | <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>  |
| <b>Production de l'exercice</b>                                 | <b>243 530</b>           | <i>100,00</i> | <b>176 398</b>           | <i>100,00</i> | <b>67 132</b> | <i>38,06</i>   |
| <b>Marge brute de production</b>                                | <b>243 530</b>           | <i>100,00</i> | <b>176 398</b>           | <i>100,00</i> | <b>67 132</b> | <i>38,06</i>   |
| <b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>             | <b>243 530</b>           | <i>100,00</i> | <b>176 398</b>           | <i>100,00</i> | <b>67 132</b> | <i>38,06</i>   |
| <b>Achats non stockés matières et fournitures</b>               | <b>27 278</b>            | <i>11,20</i>  | <b>14 105</b>            | <i>8,00</i>   | <b>13 173</b> | <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>  |
| <b>Autres charges externes</b>                                  | <b>67 376</b>            | <i>27,67</i>  | <b>61 217</b>            | <i>34,70</i>  | <b>6 160</b>  | <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>    |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                                  | <b>148 876</b>           | <i>61,13</i>  | <b>101 076</b>           | <i>57,30</i>  | <b>47 799</b> | <i>47,29</i>   |
| <b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunératio</b> | <b>12 740</b>            | <i>5,23</i>   | <b>5 092</b>             | <i>2,89</i>   | <b>7 647</b>  | <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         |                |
| <b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>          | <b>5 207</b>             | <i>2,14</i>   | <b>4 371</b>             | <i>2,48</i>   | <b>836</b>    | <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<br>30/06/2022 | 12<br>mois           | 01/07/2020<br>30/06/2021 | 12<br>mois           | Variations      | %                     |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| Contribution sociale Organic                      | 1 979                    | <i>0,81</i>          |                          |                      | 1 979           |                       |
| Taxes divers autre organ.                         | 844                      | <i>0,35</i>          |                          |                      | 844             |                       |
| <b>Salaires et traitements</b>                    | <b>165 958</b>           | <b><i>68,15</i></b>  | <b>100 538</b>           | <b><i>57,00</i></b>  | <b>65 420</b>   | <b><i>65,07</i></b>   |
| 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>          |
| <b>Charges sociales</b>                           | <b>17 443</b>            | <b><i>7,16</i></b>   | <b>11 310</b>            | <b><i>6,41</i></b>   | <b>6 132</b>    | <b><i>54,22</i></b>   |
| Cotisations urssaf                                | 3 273                    | <i>1,34</i>          | 4 696                    | <i>2,66</i>          | (1 423)         | <i>-30,31</i>         |
| Cotisat. 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>        |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>               | <b>(52 471)</b>          | <b><i>-21,55</i></b> | <b>(20 235)</b>          | <b><i>-11,47</i></b> | <b>(32 237)</b> | <b><i>-159,31</i></b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>             | <b>1</b>                 |                      | <b>19</b>                | <b><i>0,01</i></b>   | <b>(17)</b>     | <b><i>-94,12</i></b>  |
| Prod. divers de gest.courante                     | 1                        |                      | 19                       | <i>0,01</i>          | (17)            | <i>-94,12</i>         |
| <b>Transfert de charges</b>                       | <b>3 962</b>             | <b><i>1,63</i></b>   |                          |                      | <b>3 962</b>    |                       |
| Transf.charges exploit.                           | 3 962                    | <i>1,63</i>          |                          |                      | 3 962           |                       |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions</b> | <b>8 993</b>             | <b><i>3,69</i></b>   | <b>2 498</b>             | <b><i>1,42</i></b>   | <b>6 495</b>    | <b><i>260,00</i></b>  |
| Dotations immob.corporelles                       | 8 993                    | <i>3,69</i>          | 2 498                    | <i>1,42</i>          | 6 495           | <i>260,00</i>         |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>         | <b>3</b>                 |                      | <b>93</b>                | <b><i>0,05</i></b>   | <b>(90)</b>     | <b><i>-96,64</i></b>  |
| Ch. diverses de gest.courante                     | 3                        |                      | 93                       | <i>0,05</i>          | (90)            | <i>-96,64</i>         |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                    | <b>(57 505)</b>          | <b><i>-23,61</i></b> | <b>(22 808)</b>          | <b><i>-12,93</i></b> | <b>(34 697)</b> | <b><i>-152,13</i></b> |
| <b>Charges financières</b>                        | <b>1 124</b>             | <b><i>0,46</i></b>   | <b>321</b>               | <b><i>0,18</i></b>   | <b>802</b>      | <b><i>249,67</i></b>  |
| 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>         |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>              | <b>(58 629)</b>          | <b><i>-24,07</i></b> | <b>(23 129)</b>          | <b><i>-13,11</i></b> | <b>(35 500)</b> | <b><i>-153,49</i></b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                     | <b>8 497</b>             | <b><i>3,49</i></b>   | <b>771</b>               | <b><i>0,44</i></b>   | <b>7 726</b>    | <b><i>N/S</i></b>     |
| 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           |                       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                    | <b>69 660</b>            | <b><i>28,60</i></b>  | <b>10 831</b>            | <b><i>6,14</i></b>   | <b>58 829</b>   | <b><i>543,17</i></b>  |
| 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>        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                      | <b>(61 162)</b>          | <b><i>-25,11</i></b> | <b>(10 060)</b>          | <b><i>-5,70</i></b>  | <b>(51 103)</b> | <b><i>-508,00</i></b> |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                     | <b>(119 791)</b>         | <b><i>-49,19</i></b> | <b>(33 189)</b>          | <b><i>-18,81</i></b> | <b>(86 603)</b> | <b><i>-260,94</i></b> |

## Détail des Soldes Intermédiaires

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

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

|            |   |
|------------|---|
| Variations | % |
|------------|---|

---