



CABINET  
DESNault  
& ASSOCIÉS

**SARL LE VALGAU**

L ESTABLET  
05000 GAP

SIRET : 52896857100018  
APE : 5610A

**BILAN AU 31.12.2023**



# Attestation de présentation des comptes

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 **SARL LE VALGAU** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>446 345</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>781 078</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>24 628</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 audit ni un examen limité.

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

Fait à GAP  
Le 14/03/2024

Signature

DAVID CALVET

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue : Biens	766 703,18	<i>98,16</i>	652 406,96	<i>95,40</i>	504 644,45	<i>98,01</i>
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	14 374,35	<i>1,84</i>	31 478,41	<i>4,60</i>	10 227,99	<i>1,99</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>132,83</i>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement	311 268,68	<i>39,85</i>	300 669,52	<i>43,96</i>	211 380,00	<i>41,05</i>
- Variation des stocks et approvisionnement			(3 600,00)	<i>-0,53</i>	1 100,00	<i>0,21</i>
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	35 724,80	<i>4,57</i>	30 418,29	<i>4,45</i>	29 742,35	<i>5,78</i>
- Autres charges externes	56 610,91	<i>7,25</i>	57 027,29	<i>8,34</i>	60 929,36	<i>11,83</i>
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>403 604,39</b>	<i>51,67</i>	<b>384 515,10</b>	<i>56,23</i>	<b>303 151,71</b>	<i>58,88</i>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>377 473,14</b>	<i>48,33</i>	<b>299 370,27</b>	<i>43,77</i>	<b>211 720,73</b>	<i>41,12</i>
+ Subventions d'exploitation					53 190,00	<i>10,33</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 566,41	<i>0,46</i>	2 967,23	<i>0,43</i>	2 039,03	<i>0,40</i>
- Autres impôts et taxes	2 038,42	<i>0,26</i>	3 038,42	<i>0,44</i>	5 355,42	<i>1,04</i>
- Salaires et traitements	245 517,96	<i>31,43</i>	222 168,37	<i>32,49</i>	215 817,91	<i>41,92</i>
- Charges sociales	69 953,45	<i>8,96</i>	58 688,95	<i>8,58</i>	39 057,30	<i>7,59</i>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>56 396,90</b>	<i>7,22</i>	<b>12 507,30</b>	<i>1,83</i>	<b>2 641,07</b>	<i>0,51</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	4 584,78	<i>0,59</i>	3 724,40	<i>0,54</i>	65,73	<i>0,01</i>
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	13 274,63	<i>1,70</i>	13 245,15	<i>1,94</i>	14 486,21	<i>2,81</i>
- Autres charges de gestion courante	2 061,01	<i>0,26</i>	1 586,99	<i>0,23</i>	847,21	<i>0,16</i>
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>45 646,04</b>	<i>5,84</i>	<b>1 399,56</b>	<i>0,20</i>	<b>(12 626,62)</b>	<i>-2,45</i>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	8 981,40	<i>1,15</i>	5 284,47	<i>0,77</i>	2 884,80	<i>0,56</i>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>36 664,64</b>	<i>4,69</i>	<b>(3 884,91)</b>	<i>-0,57</i>	<b>(15 511,42)</b>	<i>-3,01</i>
Produits exceptionnels	901,39	<i>0,12</i>	3 610,99	<i>0,53</i>	1 036,74	<i>0,20</i>
- Charges exceptionnelles	12 937,86	<i>1,66</i>	5 212,45	<i>0,76</i>	702,72	<i>0,14</i>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(12 036,47)</b>	<i>-1,54</i>	<b>(1 601,46)</b>	<i>-0,23</i>	<b>334,02</b>	<i>0,06</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>24 628,17</b>	<i>3,15</i>	<b>(5 486,37)</b>	<i>-0,80</i>	<b>(15 177,40)</b>	<i>-2,95</i>

## Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>100,00</i>
<b>Marge commerciale</b>						
<b>Production vendue Biens</b>	<b>766 703,18</b>	<i>98,16</i>	<b>652 406,96</b>	<i>95,40</i>	<b>504 644,45</b>	<i>98,01</i>
RECETTES RESTAURANT 10 %	654 665,51	<i>83,82</i>	548 620,24	<i>80,22</i>	419 033,95	<i>81,39</i>
RECETTES RESTAURANT 5.5%					1 184,83	<i>0,23</i>
RECETTES ALCOOLS 20 %	112 037,67	<i>14,34</i>	103 786,72	<i>15,18</i>	84 425,67	<i>16,40</i>
<b>Production vendue Services</b>	<b>14 374,35</b>	<i>1,84</i>	<b>31 478,41</b>	<i>4,60</i>	<b>10 227,99</b>	<i>1,99</i>
REFACTURATION AGLE			18 000,00	<i>2,63</i>		
AVANTAGES NATURE	14 374,35	<i>1,84</i>	13 478,41	<i>1,97</i>	10 227,99	<i>1,99</i>
<b>Production de l'exercice</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>100,00</i>
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>311 268,68</b>	<i>39,85</i>	<b>300 669,52</b>	<i>43,96</i>	<b>211 380,00</b>	<i>41,05</i>
ACHATS ALIMENTATION 20%	347,38	<i>0,04</i>	284,09	<i>0,04</i>	162,31	<i>0,03</i>
ACHATS ALIMENTATION 5.5%	246 320,11	<i>31,54</i>	233 022,20	<i>34,07</i>	154 202,70	<i>29,95</i>
ACHATS ALIMENTATION A 10%	15,46					
ACHATS BOISSONS 5.5%	14 736,90	<i>1,89</i>	12 859,28	<i>1,88</i>	8 865,71	<i>1,72</i>
ACHATS ALCOOLS-SPIRITUEUX	49 776,03	<i>6,37</i>	53 092,77	<i>7,76</i>	48 484,46	<i>9,42</i>
EMBALLAGES PERDUS	70,80	<i>0,01</i>	1 411,18	<i>0,21</i>	(41,06)	<i>-0,01</i>
FRAIS ACCESSOIRES	2,00					
RRR OBTENUS					(294,12)	<i>-0,06</i>
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>			<b>(3 600,00)</b>	<i>-0,53</i>	<b>1 100,00</b>	<i>0,21</i>
VARIATION STOCK			(3 600,00)	<i>-0,53</i>	1 100,00	<i>0,21</i>
<b>Marge brute de production</b>	<b>469 808,85</b>	<i>60,15</i>	<b>386 815,85</b>	<i>56,56</i>	<b>302 392,44</b>	<i>58,73</i>
<b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>	<b>781 077,53</b>	<i>100,00</i>	<b>683 885,37</b>	<i>100,00</i>	<b>514 872,44</b>	<i>100,00</i>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>35 724,80</b>	<i>4,57</i>	<b>30 418,29</b>	<i>4,45</i>	<b>29 742,35</b>	<i>5,78</i>
EAU	2 669,65	<i>0,34</i>	2 565,12	<i>0,38</i>	1 542,10	<i>0,30</i>
ELECTRICITE	8 395,22	<i>1,07</i>	8 205,65	<i>1,20</i>	4 823,47	<i>0,94</i>
GAZ COMBUSTIBLES	1 988,25	<i>0,25</i>	2 344,71	<i>0,34</i>	2 368,66	<i>0,46</i>
FOURNIT ENTRETIEN, PETIT EQPT	14 547,27	<i>1,86</i>	12 893,59	<i>1,89</i>	12 428,86	<i>2,41</i>
ACCES ET FRN CUISINE+ RESTAURA	7 911,34	<i>1,01</i>	4 114,03	<i>0,60</i>	7 650,69	<i>1,49</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	55,09	<i>0,01</i>	108,05	<i>0,02</i>	849,62	<i>0,17</i>
VETEMENT PROFESSIONNEL	157,98	<i>0,02</i>	187,14	<i>0,03</i>	78,95	<i>0,02</i>
<b>Autres charges externes</b>	<b>56 610,91</b>	<i>7,25</i>	<b>57 027,29</b>	<i>8,34</i>	<b>60 929,36</b>	<i>11,83</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	16 996,80	<i>2,18</i>	16 996,80	<i>2,49</i>	15 479,16	<i>3,01</i>
LOCATION MATERIEL			895,16	<i>0,13</i>	2 549,37	<i>0,50</i>
LOCATION TPE	720,00	<i>0,09</i>	420,38	<i>0,06</i>	420,00	<i>0,08</i>
LOCATION CAISSE ENREGISTREUSE	827,22	<i>0,11</i>	807,60	<i>0,12</i>	807,60	<i>0,16</i>
LOCATION GRENKE	1 668,00	<i>0,21</i>	1 748,00	<i>0,26</i>	1 748,00	<i>0,34</i>
CHARGES LOCATIVES	3 561,00	<i>0,46</i>	3 478,00	<i>0,51</i>	3 444,00	<i>0,67</i>
ENT REP-SUR BIENS IMMOBILIER					2 677,80	<i>0,52</i>
BLANCHISSAGE	3 087,49	<i>0,40</i>	484,28	<i>0,07</i>	2 019,89	<i>0,39</i>
ENTRETIEN DIVERS	4 289,56	<i>0,55</i>	3 982,70	<i>0,58</i>	3 321,00	<i>0,65</i>
ASSURANCES	3 386,68	<i>0,43</i>	4 118,91	<i>0,60</i>	2 372,10	<i>0,46</i>
ASSURANCES HOMMES CLES	88,19	<i>0,01</i>				
ASSURANCES PRETS	800,28	<i>0,10</i>	800,28	<i>0,12</i>	562,41	<i>0,11</i>
ASSURANCE LOCATIONS	119,52	<i>0,02</i>	47,04	<i>0,01</i>	47,04	<i>0,01</i>
DOCUMENTATION GENERALES					34,00	<i>0,01</i>
HONORAIRES COMPTABLES	5 040,00	<i>0,65</i>	4 788,00	<i>0,70</i>	4 400,04	<i>0,85</i>
HONORAIRES JURIDIQUES	380,00	<i>0,05</i>	1 140,00	<i>0,17</i>	570,00	<i>0,11</i>
HONORAIRES SOCIAL	4 829,00	<i>0,62</i>	4 824,00	<i>0,71</i>	4 695,00	<i>0,91</i>
AUTRES HONORAIRES			843,51	<i>0,12</i>	840,00	<i>0,16</i>

## Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois
FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	125,30	0,02	272,17	0,04	30,28	0,01
PUB, ANNONCES ET INSERTIONS	1 395,00	0,18	275,00	0,04	2 436,67	0,47
CADEAUX A LA CLIENTELE			30,00		410,00	0,08
CATALOGUES IMPRIMES	264,00	0,03	1 065,00	0,16	465,00	0,09
DIVERS(POURBOIRES,DONS,...)	48,00	0,01	76,00	0,01	1 100,00	0,21
FRAIS DE DEPLACEMENTS			10,83		4 935,95	0,96
FRAIS POST AUX	171,22	0,02	46,34	0,01		
TELEPHONE	407,79	0,05	571,57	0,08	648,40	0,13
FRAIS SUR PRET	667,24	0,09	732,12	0,11	923,32	0,18
FRAIS BANCAIRES CRCA	532,44	0,07	249,48	0,04	247,01	0,05
FRAIS BANCAIRES SG	1 978,53	0,25	3 852,45	0,56	712,11	0,14
COMMISSIONS CB	3 920,91	0,50	3 368,70	0,49	2 599,57	0,50
FRAIS SUR TICKETS REST. / ANCV	1 306,74	0,17	1 102,97	0,16	433,64	0,08
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>377 473,14</b>	<b>48,33</b>	<b>299 370,27</b>	<b>43,77</b>	<b>211 720,73</b>	<b>41,12</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					<b>53 190,00</b>	<b>10,33</b>
AIDES COVID 19					53 190,00	10,33
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>3 566,41</b>	<b>0,46</b>	<b>2 967,23</b>	<b>0,43</b>	<b>2 039,03</b>	<b>0,40</b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 683,67	0,22	1 504,33	0,22	984,44	0,19
FORMATION CONTINUE	1 882,74	0,24	1 462,90	0,21	1 054,59	0,20
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>2 038,42</b>	<b>0,26</b>	<b>3 038,42</b>	<b>0,44</b>	<b>5 355,42</b>	<b>1,04</b>
CFE & CVAE	1 864,00	0,24	1 902,00	0,28	1 911,00	0,37
AUTRES DROITS	174,42	0,02	174,42	0,03	174,42	0,03
CSG DEDUCTIBLE			962,00	0,14	3 270,00	0,64
<b>Salaires et traitements</b>	<b>245 517,96</b>	<b>31,43</b>	<b>222 168,37</b>	<b>32,49</b>	<b>215 817,91</b>	<b>41,92</b>
SALAIRES BRUTS	250 131,19	32,02	228 656,73	33,43	245 942,95	47,77
CONGES A PAYER	(6 149,06)	-0,79	(8 357,16)	-1,22	6 943,12	1,35
PRIMES A PAYER					(13 253,00)	-2,57
INDEMNITES RUPTURE CONVENT	4 315,00	0,55	4 067,00	0,59	805,00	0,16
IJ MALADIE	(279,17)	-0,04	(1 198,16)	-0,18	1 166,12	0,23
ACTIVITE PARTIELLE					(64 479,28)	-12,52
AIDES CONTRAT APPRENTISSAGE	(2 500,00)	-0,32	(1 000,04)	-0,15	(10 875,00)	-2,11
REMUNERATION LAFARGE GAEL					49 568,00	9,63
<b>Charges sociales</b>	<b>69 953,45</b>	<b>8,96</b>	<b>58 688,95</b>	<b>8,58</b>	<b>39 057,30</b>	<b>7,59</b>
COTISATIONS URSSAF	62 100,10	7,95	54 753,60	8,01	42 340,23	8,22
URSSAF REDUCTION GENERALE	(14 977,02)	-1,92	(16 452,75)	-2,41	(17 126,98)	-3,33
URSSAF REDUCTION HEURES SUP	(1 869,42)	-0,24	(2 374,60)	-0,35	(1 807,43)	-0,35
URSSAF REDUCTION COVID-19					(15 852,31)	-3,08
CHARGES S/CP	(2 376,03)	-0,30	(1 554,48)	-0,23	1 103,85	0,21
CHARGES S/PRIMES A PAYER					(3 829,00)	-0,74
COTISATIONS RETRAITE	12 995,66	1,66	9 936,83	1,45	6 874,86	1,34
COTISAT° MALAKOFF PREVOYANCE	1 166,67	0,15	1 162,96	0,17	1 008,87	0,20
COTISAT° MALAKOFF MUTUELLE	2 083,03	0,27	1 632,12	0,24	1 568,00	0,30
COTISATIONS ASSEDIC	10 505,61	1,35	9 603,59	1,40	7 562,49	1,47
URSSAF INDEPENDANT GAEL LAFARGE			1 168,00	0,17	10 922,00	2,12
URSSAF INDEPENDANT EXO COVID 19					3 600,00	0,70
MADRELIN PREVOYANCE	324,85	0,04	813,68	0,12	2 692,72	0,52
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>56 396,90</b>	<b>7,22</b>	<b>12 507,30</b>	<b>1,83</b>	<b>2 641,07</b>	<b>0,51</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>4 584,78</b>	<b>0,59</b>	<b>3 724,40</b>	<b>0,54</b>	<b>65,73</b>	<b>0,01</b>
PROD. DIVERS GESTION COUR	4 584,78	0,59	3 724,40	0,54	65,73	0,01
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>13 274,63</b>	<b>1,70</b>	<b>13 245,15</b>	<b>1,94</b>	<b>14 486,21</b>	<b>2,81</b>
DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	13 274,63	1,70	13 245,15	1,94	14 486,21	2,81

## Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>2 061,01</b>	<i>0,26</i>	<b>1 586,99</b>	<i>0,23</i>	<b>847,21</b>	<i>0,16</i>
DROITS D'AUTEURS	1 159,30	<i>0,15</i>	985,64	<i>0,14</i>	466,79	<i>0,09</i>
CHARGES DIV. GESTION COUR	901,71	<i>0,12</i>	601,35	<i>0,09</i>	380,42	<i>0,07</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 646,04</b>	<i>5,84</i>	<b>1 399,56</b>	<i>0,20</i>	<b>(12 626,62)</b>	<i>-2,45</i>
<b>Charges financières</b>	<b>8 981,40</b>	<i>1,15</i>	<b>5 284,47</b>	<i>0,77</i>	<b>2 884,80</b>	<i>0,56</i>
INTERETS DES EMPRUNTS	906,34	<i>0,12</i>	1 342,38	<i>0,20</i>	1 302,67	<i>0,25</i>
INTERETS BANCAIRES	8 075,06	<i>1,03</i>	3 942,09	<i>0,58</i>	1 582,13	<i>0,31</i>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>36 664,64</b>	<i>4,69</i>	<b>(3 884,91)</b>	<i>-0,57</i>	<b>(15 511,42)</b>	<i>-3,01</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>901,39</b>	<i>0,12</i>	<b>3 610,99</b>	<i>0,53</i>	<b>1 036,74</b>	<i>0,20</i>
AUTRES PDT'S EXCEPTIONNELS			1 326,01	<i>0,19</i>		
PRDT EXCEPTIONNELS S/EXERC ANT	901,39	<i>0,12</i>	2 284,98	<i>0,33</i>	1 036,74	<i>0,20</i>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>12 937,86</b>	<i>1,66</i>	<b>5 212,45</b>	<i>0,76</i>	<b>702,72</b>	<i>0,14</i>
PENALITES NON DEDUCTIBLES	5 588,58	<i>0,72</i>	24,00		500,00	<i>0,10</i>
CHARGES EXCEP S/EX ANTERIEURS	7 349,28	<i>0,94</i>	5 188,45	<i>0,76</i>	202,72	<i>0,04</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(12 036,47)</b>	<i>-1,54</i>	<b>(1 601,46)</b>	<i>-0,23</i>	<b>334,02</b>	<i>0,06</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 628,17</b>	<i>3,15</i>	<b>(5 486,37)</b>	<i>-0,80</i>	<b>(15 177,40)</b>	<i>-2,95</i>

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>Export</b>	<b>12 mois</b>	<b>12 mois</b>
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)		766 703,18	652 406,96
Production vendue (Services et Travaux)		14 374,35	31 478,41
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		4 584,78	3 724,40
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>785 662,31</b>	<b>687 609,77</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)		311 268,68	300 669,52
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			(3 600,00)
Autres achats et charges externes		92 335,71	87 445,58
Impôts, taxes et versements assimilés		5 604,83	6 005,65
Rémunérations du personnel		245 517,96	222 168,37
Charges sociales		69 953,45	58 688,95
Dotations aux amortissements et dépréciations		13 274,63	13 245,15
Dotations aux provisions			
Autres charges		2 061,01	1 586,99
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>740 016,27</b>	<b>686 210,21</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>45 646,04</b>	<b>1 399,56</b>
Produits financiers			
Produits exceptionnels		901,39	3 610,99
Charges financières		8 981,40	5 284,47
Charges exceptionnelles		12 937,86	5 212,45
Impôts sur les bénéfices			
<b>BENEFICE ou PERTE</b>		<b>24 628,17</b>	<b>(5 486,37)</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			
Réintégrations diverses		5 588,58	
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>30 216,75</b>	
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs reportables			30 216,75
<b>RESULTAT FISCAL après imputation des déficits</b> (Bénéfice col.1-Déficit col.2)			

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>785 662,31</b>	<b>100,59</b>	<b>687 609,77</b>	<b>100,54</b>	<b>98 052,54</b>	<b>14,26</b>
<b>Production vendue Biens</b>	<b>766 703,18</b>	<b>98,16</b>	<b>652 406,96</b>	<b>95,40</b>	<b>114 296,22</b>	<b>17,52</b>
RECETTES RESTAURANT 10 %	654 665,51	83,82	548 620,24	80,22	106 045,27	19,33
RECETTES ALCOOLS 20 %	112 037,67	14,34	103 786,72	15,18	8 250,95	7,95
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>14 374,35</b>	<b>1,84</b>	<b>31 478,41</b>	<b>4,60</b>	<b>(17 104,06)</b>	<b>-54,34</b>
REFACTURATION AGLE			18 000,00	2,63	(18 000,00)	-100,00
AVANTAGES NATURE	14 374,35	1,84	13 478,41	1,97	895,94	6,65
<b>Autres produits</b>	<b>4 584,78</b>	<b>0,59</b>	<b>3 724,40</b>	<b>0,54</b>	<b>860,38</b>	<b>23,10</b>
PROD. DIVERS GESTION COUR	4 584,78	0,59	3 724,40	0,54	860,38	23,10
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>740 016,27</b>	<b>94,74</b>	<b>686 210,21</b>	<b>100,34</b>	<b>53 806,06</b>	<b>7,84</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>311 268,68</b>	<b>39,85</b>	<b>300 669,52</b>	<b>43,96</b>	<b>10 599,16</b>	<b>3,53</b>
ACHATS ALIMENTATION 20%	347,38	0,04	284,09	0,04	63,29	22,28
ACHATS ALIMENTATION 5.5%	246 320,11	31,54	233 022,20	34,07	13 297,91	5,71
ACHATS ALIMENTATION A 10%	15,46				15,46	
ACHATS BOISSONS 5.5%	14 736,90	1,89	12 859,28	1,88	1 877,62	14,60
ACHATS ALCOOLS-SPIRITUEUX	49 776,03	6,37	53 092,77	7,76	(3 316,74)	-6,25
EMBALLAGES PERDUS	70,80	0,01	1 411,18	0,21	(1 340,38)	-94,98
FRAIS ACCESSOIRES	2,00				2,00	
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>			<b>(3 600,00)</b>	<b>-0,53</b>	<b>3 600,00</b>	<b>100,00</b>
VARIATION STOCK			(3 600,00)	-0,53	3 600,00	100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>92 335,71</b>	<b>11,82</b>	<b>87 445,58</b>	<b>12,79</b>	<b>4 890,13</b>	<b>5,59</b>
EAU	2 669,65	0,34	2 565,12	0,38	104,53	4,08
ELECTRICITE	8 395,22	1,07	8 205,65	1,20	189,57	2,31
GAZ COMBUSTIBLES	1 988,25	0,25	2 344,71	0,34	(356,46)	-15,20
FOURNIT ENTRETIEN, PETIT EQPT	14 547,27	1,86	12 893,59	1,89	1 653,68	12,83
ACCES ET FRN CUISINE+ RESTAURA	7 911,34	1,01	4 114,03	0,60	3 797,31	92,30
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	55,09	0,01	108,05	0,02	(52,96)	-49,01
VETEMENT PROFESSIONNEL	157,98	0,02	187,14	0,03	(29,16)	-15,58
LOCATIONS IMMOBILIERES	16 996,80	2,18	16 996,80	2,49		
LOCATION MATERIEL			895,16	0,13	(895,16)	-100,00
LOCATION TPE	720,00	0,09	420,38	0,06	299,62	71,27
LOCATION CAISSE ENREGISTREUSE	827,22	0,11	807,60	0,12	19,62	2,43
LOCATION GRENKE	1 668,00	0,21	1 748,00	0,26	(80,00)	-4,58
CHARGES LOCATIVES	3 561,00	0,46	3 478,00	0,51	83,00	2,39
BLANCHISSAGE	3 087,49	0,40	484,28	0,07	2 603,21	537,54
ENTRETIEN DIVERS	4 289,56	0,55	3 982,70	0,58	306,86	7,70
ASSURANCES	3 386,68	0,43	4 118,91	0,60	(732,23)	-17,78
ASSURANCES HOMMES CLES	88,19	0,01			88,19	
ASSURANCES PRETS	800,28	0,10	800,28	0,12		
ASSURANCE LOCATIONS	119,52	0,02	47,04	0,01	72,48	154,08
HONORAIRES COMPTABLES	5 040,00	0,65	4 788,00	0,70	252,00	5,26
HONORAIRES JURIDIQUES	380,00	0,05	1 140,00	0,17	(760,00)	-66,67
HONORAIRES SOCIAL	4 829,00	0,62	4 824,00	0,71	5,00	0,10
AUTRES HONORAIRES			843,51	0,12	(843,51)	-100,00
FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	125,30	0,02	272,17	0,04	(146,87)	-53,96
PUB, ANNONCES ET INSERTIONS	1 395,00	0,18	275,00	0,04	1 120,00	407,27
CADEAUX A LA CLIENTELE			30,00		(30,00)	-100,00
CATALOGUES IMPRIMES	264,00	0,03	1 065,00	0,16	(801,00)	-75,21
DIVERS(POURBOIRES,DONS,...)	48,00	0,01	76,00	0,01	(28,00)	-36,84
FRAIS DE DEPLACEMENTS			10,83		(10,83)	-100,00
FRAIS POSTAUX	171,22	0,02	46,34	0,01	124,88	269,49
TELEPHONE	407,79	0,05	571,57	0,08	(163,78)	-28,65
FRAIS SUR PRET	667,24	0,09	732,12	0,11	(64,88)	-8,86

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
FRAIS BANCAIRES CRCA	532,44	0,07	249,48	0,04	282,96	113,42
FRAIS BANCAIRES SG	1 978,53	0,25	3 852,45	0,56	(1 873,92)	-48,64
COMMISSIONS CB	3 920,91	0,50	3 368,70	0,49	552,21	16,39
FRAIS SUR TICKETS REST. / ANCV	1 306,74	0,17	1 102,97	0,16	203,77	18,47
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>5 604,83</b>	<b>0,72</b>	<b>6 005,65</b>	<b>0,88</b>	<b>(400,82)</b>	<b>-6,67</b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 683,67	0,22	1 504,33	0,22	179,34	11,92
FORMATION CONTINUE	1 882,74	0,24	1 462,90	0,21	419,84	28,70
CFE & CVAE	1 864,00	0,24	1 902,00	0,28	(38,00)	-2,00
AUTRES DROITS	174,42	0,02	174,42	0,03		
CSG DEDUCTIBLE			962,00	0,14	(962,00)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>245 517,96</b>	<b>31,43</b>	<b>222 168,37</b>	<b>32,49</b>	<b>23 349,59</b>	<b>10,51</b>
SALAIRES BRUTS	250 131,19	32,02	228 656,73	33,43	21 474,46	9,39
CONGES A PAYER	(6 149,06)	-0,79	(8 357,16)	-1,22	2 208,10	26,42
INDEMNITES RUPTURE CONVENT	4 315,00	0,55	4 067,00	0,59	248,00	6,10
IJ MALADIE	(279,17)	-0,04	(1 198,16)	-0,18	918,99	76,70
AIDES CONTRAT APPRENTISSAGE	(2 500,00)	-0,32	(1 000,04)	-0,15	(1 499,96)	-149,99
<b>Charges sociales</b>	<b>69 953,45</b>	<b>8,96</b>	<b>58 688,95</b>	<b>8,58</b>	<b>11 264,50</b>	<b>19,19</b>
COTISATIONS URSSAF	62 100,10	7,95	54 753,60	8,01	7 346,50	13,42
URSSAF REDUCTION GENERALE	(14 977,02)	-1,92	(16 452,75)	-2,41	1 475,73	8,97
URSSAF REDUCTION HEURES SUP	(1 869,42)	-0,24	(2 374,60)	-0,35	505,18	21,27
CHARGES S/CP	(2 376,03)	-0,30	(1 554,48)	-0,23	(821,55)	-52,85
COTISATIONS RETRAITE	12 995,66	1,66	9 936,83	1,45	3 058,83	30,78
COTISAT° MALAKOFF PREVOYANCE	1 166,67	0,15	1 162,96	0,17	3,71	0,32
COTISAT° MALAKOFF MUTUELLE	2 083,03	0,27	1 632,12	0,24	450,91	27,63
COTISATIONS ASSEDIC	10 505,61	1,35	9 603,59	1,40	902,02	9,39
URSSAF INDEPENDANT GAEL LAFARGE			1 168,00	0,17	(1 168,00)	-100,00
MADÉLIN PREVOYANCE	324,85	0,04	813,68	0,12	(488,83)	-60,08
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>13 274,63</b>	<b>1,70</b>	<b>13 245,15</b>	<b>1,94</b>	<b>29,48</b>	<b>0,22</b>
DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	13 274,63	1,70	13 245,15	1,94	29,48	0,22
<b>Autres charges</b>	<b>2 061,01</b>	<b>0,26</b>	<b>1 586,99</b>	<b>0,23</b>	<b>474,02</b>	<b>29,87</b>
DROITS D'AUTEURS	1 159,30	0,15	985,64	0,14	173,66	17,62
CHARGES DIV. GESTION COUR	901,71	0,12	601,35	0,09	300,36	49,95
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 646,04</b>	<b>5,84</b>	<b>1 399,56</b>	<b>0,20</b>	<b>44 246,48</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>901,39</b>	<b>0,12</b>	<b>3 610,99</b>	<b>0,53</b>	<b>(2 709,60)</b>	<b>-75,04</b>
AUTRES PDT'S EXCEPTIONNELS			1 326,01	0,19	(1 326,01)	-100,00
PRDT EXCEPTIONNELS S/EXERC ANT	901,39	0,12	2 284,98	0,33	(1 383,59)	-60,55
<b>Total des charges financières</b>	<b>8 981,40</b>	<b>1,15</b>	<b>5 284,47</b>	<b>0,77</b>	<b>3 696,93</b>	<b>69,96</b>
INTERETS DES EMPRUNTS	906,34	0,12	1 342,38	0,20	(436,04)	-32,48
INTERETS BANCAIRES	8 075,06	1,03	3 942,09	0,58	4 132,97	104,84
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>12 937,86</b>	<b>1,66</b>	<b>5 212,45</b>	<b>0,76</b>	<b>7 725,41</b>	<b>148,21</b>
PENALITES NON DEDUCTIBLES	5 588,58	0,72	24,00		5 564,58	N/S
CHARGES EXCEP S/EX ANTERIEURS	7 349,28	0,94	5 188,45	0,76	2 160,83	41,65
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 628,17</b>	<b>3,15</b>	<b>(5 486,37)</b>	<b>-0,80</b>	<b>30 114,54</b>	<b>548,90</b>

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	280 000,00		280 000,00	280 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	50 753,78	36 712,24	14 041,54	17 048,58
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	48 724,71	45 893,24	2 831,47	4 306,92
	Autres immobilisations corporelles	123 926,08	87 296,16	36 629,92	45 422,06
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 585,00		3 585,00	3 585,00	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>506 989,57</b>	<b>169 901,64</b>	<b>337 087,93</b>	<b>350 362,56</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	9 500,00		9 500,00	9 500,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	21 753,18		21 753,18	21 600,00
	Autres créances	46 805,44		46 805,44	56 536,00
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	31 006,03		31 006,03	13 104,88	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	192,49		192,49	1 322,13
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>109 257,14</b>		<b>109 257,14</b>	<b>102 063,01</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>616 246,71</b>	<b>169 901,64</b>	<b>446 345,07</b>	<b>452 425,57</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 585,00

3 585,00

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 500,00	3 500,00
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	500,00	500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	83 170,00	88 656,37
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 628,17</b>	<b>(5 486,37)</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
		<b>Total des capitaux propres</b>	<b>111 798,17</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 514,15	179 076,37
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 130,68	1 942,57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 171,81	48 194,65
	Dettes fiscales et sociales	137 696,79	136 041,98
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33,47		
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>334 546,90</b>	<b>365 255,57</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>446 345,07</b>	<b>452 425,57</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	24 628,17	(5 486,37)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		278 889,69	265 467,93
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 631,82	31 799,42
(3) Dont emprunts participatifs			

## Détail des comptes d'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Actif immobilisé</b>	<b>337 087,93</b>	<b>75,52</b>	<b>350 362,56</b>	<b>77,44</b>	<b>(13 274,63)</b>	<b>-3,79</b>
<b>Fonds Commercial</b>	<b>280 000,00</b>	<b>62,73</b>	<b>280 000,00</b>	<b>61,89</b>		
FONDS COMMERCIAL	280 000,00	62,73	280 000,00	61,89		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>53 502,93</b>	<b>11,99</b>	<b>66 777,56</b>	<b>14,76</b>	<b>(13 274,63)</b>	<b>-19,88</b>
AMENAGEMENTS AGENCEMENTS	50 753,78	11,37	50 753,78	11,22		
MATERIEL DE RESTAURANT	48 724,71	10,92	48 724,71	10,77		
AGENCEMENTS	110 617,12	24,78	110 617,12	24,45		
MATERIEL DE TRANSPORT	1 600,00	0,36	1 600,00	0,35		
MATERIEL INFORMATIQUE	7 310,00	1,64	7 310,00	1,62		
MOBILIER	4 398,96	0,99	4 398,96	0,97		
AMORT AGENCEMENTS BATIMENTS	(36 712,24)	-8,23	(33 705,20)	-7,45	(3 007,04)	-8,92
AMORT MATERIEL	(45 893,24)	-10,28	(44 417,79)	-9,82	(1 475,45)	-3,32
AMORT AGENCEMENTS	(75 565,90)	-16,93	(68 003,12)	-15,03	(7 562,78)	-11,12
AMORT MATERIEL TRANSPORT	(1 600,00)	-0,36	(1 600,00)	-0,35		
AMORT MAT DE BUREAU	(6 049,00)	-1,36	(5 097,00)	-1,13	(952,00)	-18,68
AMORT MOBILIER	(4 081,26)	-0,91	(3 803,90)	-0,84	(277,36)	-7,29
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 585,00</b>	<b>0,80</b>	<b>3 585,00</b>	<b>0,79</b>		
CAUTIONNEMENTS VERSES	3 585,00	0,80	3 585,00	0,79		
<b>Actif circulant</b>	<b>109 257,14</b>	<b>24,48</b>	<b>102 063,01</b>	<b>22,56</b>	<b>7 194,13</b>	<b>7,05</b>
<b>Mat.premières, appros, en-cours de production</b>	<b>9 500,00</b>	<b>2,13</b>	<b>9 500,00</b>	<b>2,10</b>		
STOCK MATIERES PREMIERES	9 500,00	2,13	9 500,00	2,10		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>21 753,18</b>	<b>4,87</b>	<b>21 600,00</b>	<b>4,77</b>	<b>153,18</b>	<b>0,71</b>
COLLECTIF CLIENTS	153,18	0,03			153,18	
CLIENTS FACT A ET ABLIR	21 600,00	4,84	21 600,00	4,77		
<b>Autres créances</b>	<b>46 805,44</b>	<b>10,49</b>	<b>56 536,00</b>	<b>12,50</b>	<b>(9 730,56)</b>	<b>-17,21</b>
SALAIRES DUFOUR ANTHONY			2 710,65	0,60	(2 710,65)	-100,00
SALAIRES BARISONE FREDERICK	4 381,71	0,98	209,81	0,05	4 171,90	N/S
SALAIRES ZERMANI FARES			5 559,28	1,23	(5 559,28)	-100,00
ORG SOC - PRODUITS A RECEVOIR	11 545,00	2,59	17 755,00	3,92	(6 210,00)	-34,98
ETAT-IMPOT SOCIETE			245,00	0,05	(245,00)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE/IMMO			303,63	0,07	(303,63)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE ABS	8 976,84	2,01	4 669,94	1,03	4 306,90	92,23
TVA SUR FACTURES A RECEVOIRS	343,32	0,08	206,54	0,05	136,78	66,22
SARL AGLÉ	20 052,64	4,49	18 957,79	4,19	1 094,85	5,78
AUTRES DEBITEURS/CREDITEURS			5 918,36	1,31	(5 918,36)	-100,00
SELARL VIGUIER	1 505,93	0,34			1 505,93	
<b>Disponible</b>	<b>31 006,03</b>	<b>6,95</b>	<b>13 104,88</b>	<b>2,90</b>	<b>17 901,15</b>	<b>136,60</b>
CREDIT AGRICOLE	810,61	0,18	7 428,97	1,64	(6 618,36)	-89,09
CAISSE	22 525,01	5,05	254,36	0,06	22 270,65	N/S
CAISSE CB	5 791,85	1,30	964,10	0,21	4 827,75	500,75
CAISSE CHEQUES			1 689,24	0,37	(1 689,24)	-100,00
CAISSE ANCV & TR	1 606,56	0,36	2 768,21	0,61	(1 161,65)	-41,96
CAISSE DIVERSES	272,00	0,06			272,00	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>192,49</b>	<b>0,04</b>	<b>1 322,13</b>	<b>0,29</b>	<b>(1 129,64)</b>	<b>-85,44</b>
CHARGES CONSTAT D'AVANCE	192,49	0,04	1 322,13	0,29	(1 129,64)	-85,44
<b>Total du Bilan Actif</b>	<b>446 345,07</b>	<b>100,00</b>	<b>452 425,57</b>	<b>100,00</b>	<b>(6 080,50)</b>	<b>-1,34</b>

## Détail des comptes de Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Capitaux propres</b>	<b>111 798,17</b>	<b>25,05</b>	<b>87 170,00</b>	<b>19,27</b>	<b>24 628,17</b>	<b>28,25</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,78</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,77</b>		
CAPITAL SOCIAL	3 500,00	0,78	3 500,00	0,77		
<b>Réserve légale</b>	<b>500,00</b>	<b>0,11</b>	<b>500,00</b>	<b>0,11</b>		
RESERVE LEGALE	500,00	0,11	500,00	0,11		
<b>Autres réserves</b>	<b>83 170,00</b>	<b>18,63</b>	<b>88 656,37</b>	<b>19,60</b>	<b>(5 486,37)</b>	<b>-6,19</b>
AUTRES RESERVES	83 170,00	18,63	88 656,37	19,60	(5 486,37)	-6,19
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 628,17</b>	<b>5,52</b>	<b>(5 486,37)</b>	<b>-1,21</b>	<b>30 114,54</b>	<b>548,90</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
<b>Total III Dettes</b>	<b>334 546,90</b>	<b>74,95</b>	<b>365 255,57</b>	<b>80,73</b>	<b>(30 708,67)</b>	<b>-8,41</b>
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>111 514,15</b>	<b>24,98</b>	<b>179 076,37</b>	<b>39,58</b>	<b>(67 562,22)</b>	<b>-37,73</b>
PRET SMC 40K € 07/2024	5 112,73	1,15	13 690,25	3,03	(8 577,52)	-62,65
PRET PGE SMC 156K € 05/2026	94 674,91	21,21	133 470,90	29,50	(38 795,99)	-29,07
INTERETS COURUS / EMPRUNT SMC	94,69	0,02	115,80	0,03	(21,11)	-18,23
SOCIETE GENERALE INTERETS COURUS	10 881,52	2,44	30 473,12	6,74	(30 473,12)	-100,00
	750,30	0,17	1 326,30	0,29	10 881,52	-43,43
					(576,00)	-43,43
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>84 171,81</b>	<b>18,86</b>	<b>48 194,65</b>	<b>10,65</b>	<b>35 977,16</b>	<b>74,65</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	15 245,56	3,42	4 138,36	0,91	11 107,20	268,40
COLLECTIFS FOURNISSEURS	66 242,78	14,84	42 258,31	9,34	23 984,47	56,76
FRS FACTURES NON PARVENUES	2 683,47	0,60	1 797,98	0,40	885,49	49,25
<b>Autres dettes</b>	<b>138 860,94</b>	<b>31,11</b>	<b>137 984,55</b>	<b>30,50</b>	<b>876,39</b>	<b>0,64</b>
SALAIRE DERVAUX LAETITIA	1 800,00	0,40			1 800,00	
SALAIRES BOISSERANC CEDRIC	1 146,30	0,26	1 164,56	0,26	(18,26)	-1,57
Rémun. LAGHRIB MAROUANE	1 800,00	0,40	3 798,20	0,84	(1 998,20)	-52,61
Rémun. ESPIE JULIETTE			1 664,77	0,37	(1 664,77)	-100,00
HERBERT BEATRICE			1 273,87	0,28	(1 273,87)	-100,00
CHASTAN LOIC			1 747,67	0,39	(1 747,67)	-100,00
FELICE GREGORY	1 616,05	0,36			1 616,05	
SINACARPIN REINE NATHALIE	858,00	0,19			858,00	
SALAIRE GANGEMI LORENZO	469,67	0,11			469,67	
GERMANO GLADYS	1 185,29	0,27			1 185,29	
ILLY DAVID	1 900,00	0,43			1 900,00	
LISLAUD JEREMY	2 000,00	0,45			2 000,00	
SALAIRES DIOMANDE ABDOUL			1 652,45	0,37	(1 652,45)	-100,00
SAISIES SUR SALAIRES	84,39	0,02			84,39	
CONGES A PAYER	6 770,49	1,52	12 919,55	2,86	(6 149,06)	-47,60
URSSAF	86 203,62	19,31	49 524,19	10,95	36 679,43	74,06
KLESIA RETRAITE	16 166,51	3,62	13 526,47	2,99	2 640,04	19,52
MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	1 507,95	0,34	1 312,37	0,29	195,58	14,90
MALAKOFF MEDERIC MUTUELLE	3 343,78	0,75	6 047,76	1,34	(2 703,98)	-44,71
URSSAF INDEPENDANT GAEL LAFARGE	955,00	0,21	22 265,80	4,92	(21 310,80)	-95,71
CHARGES SUR CONGES A PAYER	942,18	0,21	3 318,21	0,73	(2 376,03)	-71,61
ORG SOC-CHARGES A PAYER			1 004,00	0,22	(1 004,00)	-100,00
DGFIP PRELEV SOURCE	588,77	0,13	401,05	0,09	187,72	46,81
TVA A PAYER	4 380,00	0,98	9 909,00	2,19	(5 529,00)	-55,80
TVA SUR FACTURES A ETABLIR	3 600,00	0,81	3 600,00	0,80		
ETAT-CHARGES A PAYER	378,79	0,08	912,06	0,20	(533,27)	-58,47
SCP RIVAL CASALI	33,47	0,01			33,47	
C/C LAFARGE GAEL	1 130,68	0,25	1 942,57	0,43	(811,89)	-41,79

## Détail des comptes de Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Total du Passif</b>	<b>446 345,07</b>	<b>100,00</b>	<b>452 425,57</b>	<b>100,00</b>	<b>(6 080,50)</b>	<b>-1,34</b>

# 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 **446 345** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **786 564** euros et un total **charges** de **761 936** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 628** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	280 000,00					280 000,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>280 000,00</b>					<b>280 000,00</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	50 753,78					50 753,78
Instal technique, matériel outillage industriels	48 724,71					48 724,71
Instal., agencement, aménagement divers	110 617,12					110 617,12
Matériel de transport	1 600,00					1 600,00
Matériel de bureau, mobilier	11 708,96					11 708,96
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>223 404,57</b>					<b>223 404,57</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 585,00					3 585,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 585,00</b>					<b>3 585,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>506 989,57</b>					<b>506 989,57</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	33 705,20	3 007,04		36 712,24
Instal technique, matériel outillage industriels	44 417,79	1 475,45		45 893,24
Autres Instal., agencement, aménagement divers	68 003,12	7 562,78		75 565,90
Matériel de transport	1 600,00			1 600,00
Matériel de bureau, mobilier	8 900,90	1 229,36		10 130,26
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>156 627,01</b>	<b>13 274,63</b>		<b>169 901,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>156 627,01</b>	<b>13 274,63</b>		<b>169 901,64</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					

Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 585,00	3 585,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 753,18	21 753,18	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 381,71	4 381,71	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 545,00	11 545,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 320,16	9 320,16	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	21 558,57	21 558,57		
Charges constatées d'avances	192,49	192,49		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>72 336,11</b>	<b>72 336,11</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	11 631,82	11 631,82		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	99 882,33	44 225,12	55 657,21	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	84 171,81	84 171,81		
	Personnel et comptes rattachés	19 630,19	19 630,19		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 119,04	109 119,04		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 980,00	7 980,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	967,56	967,56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 130,68	1 130,68		
	Autres dettes	33,47	33,47		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>334 546,90</b>	<b>278 889,69</b>	<b>55 657,21</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 373,51				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 130,68				

## Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	280 000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>280 000,00</b>	

--

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>33 145</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	21 600	<b>21 600</b>
<b>Autres créances</b> <i>ORG SOC - PRODUITS A RECEVOIR</i>	11 545	<b>11 545</b>

## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>11 620</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>845</b>
<i>INTERETS COURUS / EMPRUNT</i>	95	
<i>INTERETS COURUS</i>	750	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 683</b>
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	2 683	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>8 091</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	6 770	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	942	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	379	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		192	192
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>192</b>

--

## Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	350,00	10,0000	3 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>350,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>3 500,00</b>

--

**Etats financiers au 31/12/2023**

**ETATS  
FISCAUX**



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** Régime simplifié d'imposition  Régime réel normal   
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe  Si PME innovante  Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société	Adresse du siège social
<b>SARL LE VALGAU</b>	
SIRET <b>52896857100018</b>	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
<b>L ESTABLET ZONE TOKORO 05000 GAP</b>	

**RÉGIME FISCAL DES GROUPES**

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

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante  SIRET

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

B ACTIVITÉ	
Activités exercées	<b>RESTAURATION</b>
	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal <input type="text"/> 0	Bénéfice imposable à 15% <input type="text"/>	Déficit <input type="text"/>
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10% <input type="text"/>			

2. Plus-values	PV à long terme imposables à 15% <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 19% <input type="text"/>	PV exonérées (art. 238 quindecies) <input type="text"/>
Autres PV imposables à 19%	<input type="text"/>	PV à long terme imposables à 0% <input type="text"/>	

3. Abattements et exonérations sur le bénéfice

Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art. 44 octies A <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté art. 44 septies <input type="checkbox"/>	Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="text"/>	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif art. 244 quater W du CGI

**D IMPUTATIONS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

- Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
- Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

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

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

**G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4**

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre   
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

**H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : **CABINET DESNAULT 18 AVENUE EMILE DIDIER LA LUYSSANNE 05000 GAP** Tél : 04.92.51.28.09

Nom et adresse du conseil :

OGA/OMGA  Viseur conventionné  (Cocher la case correspondante) Identité du déclarant :

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :

Date :  Lieu : **GAP**

Qualité et nom du signataire : **EXPERT COMPTABLES**

Signature : **DAVID CALVET**

N° d'agrément :

Examen de conformité fiscale (ECF)  prestataire :



(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **SARL LE VALGAU**  
et Date de clôture de l'exercice **31122023**

**K** **DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**L** **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

**REMUNERATIONS**

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

250 131

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %**

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

**M** **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise		SARL LE VALGAU		L ESTABLET		Néant <input type="checkbox"/>	
Adresse de l'entreprise		ZONE TOKORO		05000 GAP		Durée de l'exercice en nombre de mois *	
SIRET		5 2 8 9 6 8 5 7 1 0 0 0 1 8		Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122023		31122022	
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010	280 000	012		280 000	280 000
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	223 405	030	169 902	53 503	66 778
	Immobilisations financières* (1)	040	3 585	042		3 585	3 585
	<b>Total I (5)</b>	044	<b>506 990</b>	048	<b>169 902</b>	<b>337 088</b>	<b>350 363</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	9 500	052		9 500	9 500
		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	21 753	070		21 753	21 600
		072	46 805	074		46 805	56 536
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	31 006	086		31 006	13 105
	Charges constatées d'avance *	092	192	094		192	1 322
	<b>Total II</b>	096	<b>109 257</b>	098		<b>109 257</b>	<b>102 063</b>
	<b>Total général (I + II)</b>	110	<b>616 247</b>	112	<b>169 902</b>	<b>446 345</b>	<b>452 426</b>
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
				1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		120	3 500	3 500	3 500
	Ecarts de réévaluation	124		124			
	Réserve légale	126		126	500	500	500
	Réserves réglementées*	130		130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 )	132		132	83 170	88 656	88 656
	Report à nouveau	134		134			
	Résultat de l'exercice	136		136	24 628	(5 486)	(5 486)
	Subventions d'investissement	137		137			
	Provisions réglementées	140		140			
<b>Total I</b>	142		142	<b>111 798</b>	<b>87 170</b>	<b>87 170</b>	
Provisions pour risques et charges	154		154				
<b>Total II</b>	154		154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		156	111 514	179 076	179 076
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		166	84 172	48 195	48 195
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 )	172		172	137 697	136 042	136 042
	Comptes courants d'associés	173		173	1 131	1 943	1 943
	Autres dettes	175		175	33		
	Produits constatés d'avance	174		174			
<b>Total III</b>	176		176	<b>334 547</b>	<b>365 256</b>	<b>365 256</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>	180		180	<b>446 345</b>	<b>452 426</b>	<b>452 426</b>	
RENOVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	3 585	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	55 657	55 657
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: <b>SARL LE VALGAU</b>		Néant		
<b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>		Exercice N clos le <b>31122023</b>		Exercice N-1 clos le <b>31122022</b>		
		1		2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210			
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215	214	766 703	652 407	
		217	218	14 374	31 478	
		( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )	222			
	Production immobilisée *		224			
	Subventions d'exploitation reçues		226			
	Autres produits		230	4 585	3 724	
<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>		<b>232</b>	<b>785 662</b>	<b>687 610</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234			
	Variation de stock (marchandises) *		236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238	311 269	300 670	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240		(3 600)	
	Autres charges externes* : ( dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : ..... )		242	92 336	87 446	
	Impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe professionnelle CFE et CVAE * )	243	244	5 605	6 006	
	Rémunérations du personnel *		250	245 518	222 168	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)		252	69 953	58 689	
	Dotations aux amortissements * ( dont amortissement du fonds de commerce )	255	254	13 275	13 245	
	Dotations aux provisions		256			
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259	262	2 061	1 587	
	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>264</b>	<b>740 016</b>	<b>686 210</b>	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>270</b>	<b>45 646</b>	<b>1 400</b>		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280			
	Produits exceptionnels (IV)		290	901	3 611	
	Charges financières (V)		294	8 981	5 284	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347	300	12 938	5 212	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306			
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>		<b>310</b>	<b>24 628</b>	<b>(5 486)</b>		
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b> Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		<b>312</b>	<b>24 628</b>	<b>314</b>		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318			
	Provisions non déductibles*		322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	330	5 589		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ( Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) )	249	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999				
<b>Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime</b>				<b>997</b>		
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986				
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981				
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345				
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987				
	dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346			
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643			
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648			
Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989					
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991					
Investissements et souscriptions outre-mer	344					
Zones de réhabilitation de la défense (44 terdecies)	127					
Zone de revitalisation rurales (44. quinquies)	138					
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992					
Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	993					
Déduction exceptionnelle -nelle simulateur de conduite	641					
Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645					
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647					
Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	990					
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		<b>352</b>	<b>30 217</b>	<b>354</b>		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)		356			
	Déficits antérieurs reportables : *.....91.673.....dont imputés sur le résultat :			360	30 217	
<b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		<b>370</b>		<b>372</b>		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

## 2033B - Divers à réintégrer au 31/12/2023

Libellé	Montant
AMD-Amendes et pénalités	5 589
<b>Totalisation</b>	<b>5 589</b>

**2033B - Divers à déduire  
au 31/12/2023**

Libellé	Montant
<b>Totalisation</b>	

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISE												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	280 000	402		404		406	280 000				
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430	50 754	432		434		436	50 754				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	48 725	442		444		446	48 725				
	Installations générales agencements divers	450	110 617	452		454		456	110 617				
	Matériel de transport	460	1 600	462		464		466	1 600				
	Autres immobilisations corporelles	470	11 709	472		474		476	11 709				
Immobilisations financières		480	3 585	482		484		486	3 585				
TOTAL		490	506 990	492		494		496	506 990				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial		495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520	33 705	522	3 007	524		526	36 712				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	44 418	532	1 475	534		536	45 893				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	68 003	542	7 563	544		546	75 566				
	Matériel de transport	550	1 600	552		554		556	1 600				
	Autres immobilisations corporelles	560	8 901	562	1 229	564		566	10 130				
TOTAL		570	156 627	572	13 275	574		576	169 902				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
	①	②	③	④	⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % ⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	585	597	599					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus values.

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : SARL LE VALGAUNéant  \*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607		
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616		
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636		
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646		
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656		
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666		
TOTAL		680		682		684		686		
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
		Dotations		Reprises						
Fonds commercial	681		683							
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes				
Terrains	710		715		2					
Constructions	720		725		3					
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4					
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5					
Matériel de transport	750		755		6					
Autres immobilisations corporelles	760		765		7					
TOTAL		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780	
II DÉFICITS REPORTABLES										
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)						982	91 673			
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice		982 bis				
Déficits imputés						983	30 217			
Déficits reportables						984	61 456			
Déficits de l'exercice						860				
Total des déficits restant à reporter						870	61 456			
IV DIVERS										
Primes et cotisations complémentaires facultatives							381	325		
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)						325	325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327				
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *							380			
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326				
N° du centre de gestion agréé							388			
Montant de la TVA collectée							374	87 875		
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)							378	37 847		
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant							399			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							398			
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							397			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

5

**DETERMINATION DES EFFECTIFS  
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFIP N° 2033-E 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>SARL LE VALGAU</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012023</b>		et clos le : <b>31122023</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel *	376	9	
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	781 078	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105		
	<b>TOTAL 1</b>	<b>106</b>	<b>781 078</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	4 585	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113		
Variation positive des stocks	111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153		
	<b>TOTAL 2</b>	<b>144</b>	<b>4 585</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	121	346 993	
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	36 399	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	174	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	2 061	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
	<b>TOTAL 3</b>	<b>152</b>	<b>385 628</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>137</b>	<b>400 035</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	117	400 035	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022	781 078	
Effectifs au sens de la CVAE	023	9	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024	160	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)		186	

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

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 3 |

N° SIRET 5 | 2 | 8 | 9 | 6 | 8 | 5 | 7 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 8 |

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SARL LE VALGAU

ADRESSE ( voie ) L ESTABLET

ZONE TOKORO

CODE POSTAL 05000

VILLE GAP

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	904	350

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  M Nom patronymique LAFARGE Prénom(s) GAEL  
Nom marital LAFARGE % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 350  
Naissance : Date 14101971 N° département 05 Commune GAP Pays FRANCE  
Adresse : N°  Voie RUE D'ABON  
Code postal 05000 Commune GAP Pays FRANCE

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

