

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 A 00285

Numéro SIREN : 538 287 939

Nom ou dénomination : M. Thierry Christian Gabriel Raymond DELAIZIR

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2024 sous le numéro de dépôt 1384

EIRL DELAIZIR THIERRY

**Société au capital de 1 009 €
Siège Social : 28 RUE DU PINIER AU BOCAGE
16100 COGNAC
RCS ANGOULEME 538287939**

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par DELAIZIR THIERRY, le 12/02/2024

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

TD

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

Durée de l'exercice		12 mois	Durée de l'exercice précédent		12 mois				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
		Frais d'établissement	AB		AC				
		Frais de développement	CX		CQ				
		Concessions, brevets et similaires	AF		AG				
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immob. incorp.	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ				
		Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	104 932	AU	35 676	69 255	35 655	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
		Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Autres participations	CU		CV				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières	BH	100	BI		100	100	
		TOTAL (II)		BJ	105 032	BK	35 676	69 355	35 755
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières Appro.	BL		BM		
	En cours de produc. de biens			BN		BO			
	En cours de produc. de services			BP		BQ			
	Produits inter. et finis			BR		BS			
	Marchandises			BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commande			BV		BW			
	CREANCES		Clients et comptes rattachés (3)	BX	7 953	BY		7 953	11 974
			Autres créances (3)	BZ	165	CA		165	179
			Capital souscrit appelé non versé	CB		CC			
V.M.P. dont actions propres :			CD		CE				
Disponibilités			CF	4 064	CG		4 064	23 854	
Charges constatées d'avance (3)			CH	241	CI		241	230	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	12 425	CK		12 425	36 238	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW							
	Prime de remb. des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	117 457	1A	35 676	81 781	71 993	
	Droit au bail		(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR		
	Clause de réserve de propriété - immob		stocks			créances			

FD

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

				N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	DA	34 258	11 934
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence) EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1	DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ	DG	41 234	44 062
	Report à nouveau		DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	-13 846	-2 827
	Subventions d'investissement		DJ	6 238	2 741
	Provisions réglementées		DK		
		TOTAL (I)	DL	67 885	55 910
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
		TOTAL (II)	DO		
PROVRSQUES CHARGES	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
		TOTAL (III)	DR		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI	DV		
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		DX	994	1 076
	Dettes Fiscales et Sociales		DY	12 900	15 006
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés		DZ		
	Autres Dettes		EA		
CPT REGU	Produits constatés d'avance (4)		EB		
		TOTAL (IV)	EC	13 895	16 083
	Ecarts de conversion passif	(V)	ED		
		TOTAL GENERAL (I à V)	EE	81 781	71 993
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	(2) Dont écart de réévaluation libre		1D		
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	13 895	16 083
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

2052
COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG	84 962	FH		FI	84 962	90 871
Chiffre d'affaires net	FJ	84 962	FK		FL	84 962	90 871
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	1 639	
Autres produits (1) (11)					FQ	8	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	86 610	90 878
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	26 597	25 915
Impôts taxes et versements assimilés					FX	1 398	1 053
Salaires et traitements					FY	44 991	43 072
Charges sociales (10)					FZ	16 742	10 298
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA	17 172	14 300
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	8	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	106 910	94 643
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-20 300	-3 764
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU		
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-20 300	-3 764

TD

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	10 419	1 000
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 419	1 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	45	63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	3 920	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 965	63
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	6 453	936
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	97 029	91 878
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	110 876	94 706
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	-13 846	-2 827
(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))	IH		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) dont transferts de charges	A1	1 639	
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	9 724	4 229
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	5 730	
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
FacultatIVES	A6	3 994	
Obligatoires	A9	5 730	
dont cotisations facultatives Madelin	A7	3 994	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession COMBO CARGO FK072	3920.69	
FACT N° 202306/059		6666.67
FACT N°202308/086		2250.00
AMENDES FISCALES	45.00	
Dotation SUBVENTION D EQU		1502.78

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

		CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Construction sur sol propre		dont composants	L9			KJ		KK		KL	
	Construction sur sol d'autrui		dont composants	M1			KM		KN		KO	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions		dont composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amngmts divers						KV		KW		KX	
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport						KY	72 758	KZ		LA	54 693
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier						LB	1 501	LC		LD	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers						LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	74 260	LO		LP	54 693
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
	Autres participations						8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	100	1U		1V	
	TOTAL IV						LQ	100	LR		LS	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						0G	74 360	0H		0J	54 693

	INCORP.	CORPORELLES	FINANCIERES	CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions				Réévaluation légale			
						par virement de poste à poste		par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en eq		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN			C0		D0		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO			LV		LW		1X	
Terrains					IP			LX		LY		LZ	
Constructions sur sol propre					IQ			MA		MB		MC	
Constructions sur sol d'autrui					IR			MD		ME		MF	
Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers					IS			MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT			MJ		MK		ML	
Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers					IU			MM		MN		MO	
Autres immo. corp. - Matériel de transport					IV			MP	24 022	MQ	103 430	MR	
Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier					IW			MS		MT	1 501	MU	
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers					IX			MV		MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours					MY			MZ		NA		NB	
Avances et acomptes					NC			ND		NE		NF	
				TOTAL III	IY			NG	24 022	NH	104 932	NI	
Participations évaluées par mise en équivalence					IZ			0U		M7		0W	
Autres participations					10			0X		0Y		0Z	
Autres titres immobilisés					11			2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières					12			2E		2F	100	2G	
				TOTAL IV	13			NJ		NK	100	2H	
				TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	14			0K	24 022	0L	105 032	0M	

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

2055
AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	37 525	QI	16 949	QJ	20 101	QK	34 373
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 080	QM	222	QN		QO	1 302
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	38 605	QV	17 172	QW	20 101	QX	35 676
TOTAL GENERAL (I+II)	ON	38 605	OP	17 172	OQ	20 101	OR	35 676

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX											
	DOTATIONS						REPRISES					
	Différentiel de durée et autres 1	Mode dégressif 2	Amortissement fiscal exceptionnel 3	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES												
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6					
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV					
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1					
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD					
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8					
Constructions sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6					
Constructions sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4					
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2					
Inst. techniques matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9					
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7					
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5					
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3					
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1					
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8					
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO					
TOTAL III												
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV					
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9					

CADRE C	net début		augmentations		dotations exer.		net fin	
	1		2		3		4	
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE								
Frais d'émission d'emprunts à étaler					Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations					SP		SR	

NATURE DES PROVISIONS		montant début	dotations	reprises	montant fin
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II		5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A	6B	6C	6D
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E	6F	6G	6H
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06	07	08	09
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
TOTAL GENERAL (I+II+III)		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises d'exploitation			UE	UF	
Dont dotations et reprises financières			UG	UH	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ	UK	
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 CGI.					10

2057
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
Autres immobilisations financières			UT	100	UV		UW	100
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX	7 953		7 953		
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)		UO	ZI					
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée			VB	165		165		
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés			VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers			VP					
Groupes et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR					
Charges constatées d'avance			VS	241		241		
TOTAUX			VT	8 460	VU	8 360	VV	100
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			7Y				
Autres emprunts obligataires			7Z				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine			VG				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine			VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A				
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	994	994		
Personnel et comptes rattachés			8C	5 320	5 320		
Sécurité sociale et autres organismes			8D	4 673	4 673		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.			VW	2 516	2 516		
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées			VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	389	389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J				
Groupe et associés (2)			VI				
Autres dettes			8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			Z2				
Produits constatés d'avance			8L				
TOTAUX			VY	13 895	VZ	13 895	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK				

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

4. 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 provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. L'effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 1.80 personnes.