



PAINVIN
CONCEPT

ASSOC FNPL CANOES KAYAKS

6 RUE JEAN RIBOT

34150 ANIANE

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	2
- <i>Bilan, Indicateurs financiers</i>	3
- <i>Bilan actif-passif</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Annexe</i>	8
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	9 et 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 et 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13
DOSSIER FISCAL	
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Bilan synthétique</i>	14
- <i>Détail bilan synthétique</i>	15 et 16
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	17
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	18 et 19
- <i>Equilibre financier</i>	20
- <i>Tableau de financement</i>	21 et 22
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	23
- <i>Ratios</i>	24

PAINVIN EXPERTISE COMPTABLE

10 RUE DU CHARDONNAY

ZA DES TANES BASSES

34800 CLERMONT L'HERAULT

0467960814

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOC FNPL CANOES KAYAKS
6 RUE JEAN RIBOT
34150 ANIANE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	127 447 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	55 302 Euros
- Résultat net comptable,	17 912 Euros

Fait à CLERMONT L'HERAULT
Le 01/03/2024

FOURNIER LAURIE
ASSISTANT COMPTABLE

MME SYLVIE PAINVIN
EXPERT COMPTABLE

ASSOC FNPL CANOES KAYAKS

6 RUE JEAN RIBOT

34150 ANIANE

COMPTES ANNUELS

PAINVIN EXPERTISE COMPTABLE

10 RUE DU CHARDONNAY

ZA DES TANES BASSES

34800 CLERMONT L'HERAULT

0467960814

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations		298		614
Stocks et en cours				
Créances		2 613		2 433
Disponibilités		123 672		105 137
Comptes de régularisation		864		1 296
TOTAL DE L'ACTIF		127 447		109 480
Capitaux propres (Dont résultat)		122 902 17 912		104 990 13 800
Provisions risques et charges				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation		4 545		4 490
Comptes de régularisation				
TOTAL DU PASSIF		127 447		109 480

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice		55 302		58 737
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice		55 302 100.00		58 737 100.00
Marge brute globale % CA		55 302 100.00		58 737 100.00
Valeur ajoutée % CA		25 752 46.57		23 184 39.47
Excédent brut d'exploitation % CA		16 123 29.15		13 290 22.63
Résultat courant % CA		17 912 32.39		13 969 23.78
Résultat net % CA		17 912 32.39		13 800 23.49

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)		17.49		8.78
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)		27.69		20.16
Solvabilité à court terme		27.79		23.96
Autonomie financière		27.04		23.38

BILAN AU 31/12/2023

ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes				
Immob.corporelles nettes	298	614	51.47	
Immob.financières				
ACTIF IMMOBILISE	298	614	51.47	↘
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS				→
Avances fournisseurs				
Créances clients	2 613	1 433	82.34	
Autres créances		1 000	100.00	
Comptes de régularisation	864	1 296	33.33	
VALEURS REALISABLES	3 477	3 729	6.76	↘
Disponibilités	123 672	105 137	17.63	
ACTIF CIRCULANT	127 149	108 866	16.79	↗
TOTAL GENERAL	127 447	109 480	16.41	↗

PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart %	
Capital	44 834	44 834		
Résultat de l'exercice	17 912	13 800	29.80	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	60 156	46 356	29.77	
FONDS PROPRES	122 902	104 990	17.06	↗
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME				→
CAPITAUX STABLES	122 902	104 990	17.06	↗
Emprunts à court terme				
Avances clients	865			
Dettes fournisseurs	2 273	1 991	14.13	
Dettes fiscales et sociales	1 407	2 134	34.06	
Autres dettes		365	100.00	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	4 545	4 490	1.21	→
TOTAL GENERAL	127 447	109 480	16.41	↗

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	17.49	8.78	8.70
Délai de paiement fournisseurs	27.69	20.16	7.52
Fonds de roulement en jours	798.12	639.72	158.40
Utilisation du fonds de roulement	798.12	639.72	158.40
Trésorerie en jours	805.07	644.38	160.69
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 578	1 280	298	614	316	51.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 578	1 280	298	614	316	51.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 686	73	2 613	1 433	1 180	82.34
	Autres créances				1 000	1 000	100.00
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	123 672		123 672	105 137	18 535	17.63
	Charges constatées d'avance (3)	864		864	1 296	432	33.33
	Total III	127 222	73	127 149	108 866	18 283	16.79
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	128 800	1 353	127 447	109 480	17 967	16.41

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	44 834		44 834			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	6 738		6 738			
	Report à nouveau	53 418		39 618		13 800	34.83
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	17 912		13 800		4 112	29.80
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	122 902		104 990		17 912	17.06
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115				115	
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 273 1 407		1 991 2 134		281 727	14.13 34.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	750		365		385	105.48
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	4 545		4 490		55	1.21
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	127 447		109 480		17 967	16.41

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 545

4 490

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	55 302		55 302	58 737		3 436	5.85
Chiffre d'affaires NET	55 302		55 302	58 737		3 436	5.85
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				911		911	100.00
Autres produits				14		14	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			55 302	59 663		4 361	7.31
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			29 550	35 554		6 004	16.89
Impôts, taxes et versements assimilés			7 580	7 580			
Salaires et traitements			2 050	2 314		264	11.40
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			316	316			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			73			73	
Dotations aux provisions							
Autres charges			41	958		918	95.77
Total des Charges d'exploitation (II)			39 609	46 722		7 113	15.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 693	12 941		2 752	21.27
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 219		1 028		1 191	115.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 219		1 028		1 191	115.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 219		1 028		1 191	115.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 912		13 969		3 943	28.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			169		169	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			169		169	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			169		169	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	57 521		60 691		3 170	5.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 609		46 891		7 282	15.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	17 912		13 800		4 112	29.80

ANNEXE

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		298.00	614.00	316.00	51.47
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 578.00	1 578.00		
28183000	AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	1 280.00	964.00	316.00	32.78
Total II		298.00	614.00	316.00	51.47
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 613.19	1 433.15	1 180.04	82.34
41100000	CLIENTS	2 498.19	1 433.15	1 065.04	74.31
41600000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGE 19.6	73.15		73.15	
41810000	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	115.00		115.00	
49100000	PROV DEPRECIATION CLIENTS	73.15		73.15	
AUTRES CREANCES			1 000.00	1 000.00	100.00
42500000	PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE		1 000.00	1 000.00	100.00
DISPONIBILITES		123 671.72	105 137.03	18 534.69	17.63
51210000	BANQUE CREDIT AGRICOLE	45 360.07	29 044.73	16 315.34	56.17
51220000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 311.65	76 092.30	2 219.35	2.92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		864.00	1 296.00	432.00	33.33
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	864.00	1 296.00	432.00	33.33
Total III		127 148.91	108 866.18	18 282.73	16.79
TOTAL GENERAL		127 446.91	109 480.18	17 966.73	16.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAL		44 833.78	44 833.78		
10210000	FONDS ASSOCIATIFS	44 833.78	44 833.78		
AUTRES RESERVES		6 737.79	6 737.79		
10688000	RESERVES DIVERSES	6 737.79	6 737.79		
REPORT A NOUVEAU		53 418.16	39 617.89	13 800.27	34.83
11900000	REPPORT A NOUVEAU DEBITEUR	53 418.16	39 617.89	13 800.27	34.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		17 912.21	13 800.27	4 111.94	29.80
Total I		122 901.94	104 989.73	17 912.21	17.06
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		115.00		115.00	
41910000	ACOMPTES RECUS	115.00		115.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		2 272.56	1 991.20	281.36	14.13
40100000	FOURNISSEURS	2 272.56	1 991.20	281.36	14.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 407.41	2 134.25	726.84	34.06
42100000	PERSONNEL- REMUNERATION DUES	500.00	500.00		
42860000	CHARGES SUR CONGES		1 000.00	1 000.00	100.00
43100000	SECURITE SOCIALE	907.41	634.25	273.16	43.07
AUTRES DETTES		750.00	365.00	385.00	105.48
41810000	CLIENTS FACTURE A ETABLIR		365.00	365.00	100.00
41980000	AVOIR A ETABLIR	750.00		750.00	
Total IV		4 544.97	4 490.45	54.52	1.21
TOTAL GENERAL		127 446.91	109 480.18	17 966.73	16.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	55 301.78		58 737.40		3 435.62	5.85
70600000 ADHESION MULTI BASE	1 350.00		1 200.00		150.00	12.50
70610000 ADHES.1 A 80 BATEAUX	13 500.00		15 814.35		2 314.35	14.63
70620000 ADHS.81 A 150 BATEAUX	12 850.00		15 300.00		2 450.00	16.01
70630000 ADHES.151 A 300 BATEAUX	9 000.00		8 130.00		870.00	10.70
70640000 ADHES.301 A 450 BATEAUX	6 600.00		6 000.00		600.00	10.00
70650000 ADHES.+ DE 451 BATEAUXL	2 250.00		2 250.00			
70660000 STAND INFERIEUR A 4M	2 480.00		3 720.00		1 240.00	33.33
70670000 STAND SUPERIEUR A 4M	1 440.00		2 400.00		960.00	40.00
70680000 ADHESION 1 A 30 BATEAUX	4 615.00		2 250.00		2 365.00	105.11
70800000 REPAS ET PRESTATIONS SALON	1 192.58		1 613.05		420.47	26.07
70810000 VENTE PANNEAUX	24.20		60.00		35.80	59.67
Chiffre d'affaires NET	55 301.78		58 737.40		3 435.62	5.85
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			911.00		911.00	100.00
78174000 REPRISE SUR PROVISIONS POUR DE			911.00		911.00	100.00
AUTRES PRODUITS			14.10		14.10	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			14.10		14.10	100.00
Total des Produits d'exploitation	55 301.78		59 662.50		4 360.72	7.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	29 549.61		35 553.72		6 004.11	16.89
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PET	136.78		249.12		112.34	45.09
60630100 PANNEAUX PUBLICITAIRES	432.00		518.40		86.40	16.67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	234.28		438.81		204.53	46.61
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	6 324.64		7 100.00		775.36	10.92
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 130.00		660.00		470.00	71.21
61560000 MAINTENANCE	30.00		14.40		15.60	108.33
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	320.49		294.37		26.12	8.87
62260000 HONORAIRES PAINVIN	1 788.00		1 672.32		115.68	6.92
62262000 HONORAIRES AVOCAT	5 404.80		6 340.00		935.20	14.75
62360000 PUBLICITE	1 090.13		2 630.16		1 540.03	58.55
62570000 RECEPTION	11 437.70		14 204.44		2 766.74	19.48
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMUNICAT	244.65		709.81		465.16	65.53
62620000 TELEPHONE	332.95		333.88		0.93	0.28
62630000 NOM DE DOMAINE INTERNET	103.29		80.11		23.18	28.94
62700000 SERVICES BANCAIRE	179.90		52.10		232.00	445.30
62810000 COTISATIONS DIVERSES	360.00		360.00			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 579.68		7 579.68			
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	7 579.68		7 579.68			
CHARGES SOCIALES	2 049.96		2 313.76		263.80	11.40
64510000 COTISATIONS URSSAF	1 276.08		1 539.88		263.80	17.13
64530000 COTISATIONS RETRAITE	455.52		455.52			
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	318.36		318.36			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	316.00		316.00			
68112000 DOTATION AMORT ET PROV	316.00		316.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		73.15			73.15	
68174000 DOTATION CLIENT DOUTEUX		73.15			73.15	
AUTRES CHARGES		40.52	958.43		917.91	95.77
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL			928.00		928.00	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		40.52	30.43		10.09	33.16
Total des Charges d'exploitation		39 608.92	46 721.59		7 112.67	15.22
Résultat d'exploitation		15 692.86	12 940.91		2 751.95	21.27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2 219.35	1 028.36		1 190.99	115.81
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		2 219.35	1 028.36		1 190.99	115.81
Total des Produits financiers		2 219.35	1 028.36		1 190.99	115.81
Résultat financier		2 219.35	1 028.36		1 190.99	115.81
Résultat courant avant impôts		17 912.21	13 969.27		3 942.94	28.23
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			169.00		169.00	100.00
67200000 CHARGES S/ EXERCICES ANTERIEUR			169.00		169.00	100.00
Total des Charges exceptionnelles			169.00		169.00	100.00
Résultat exceptionnel			169.00		169.00	100.00
Total des produits		57 521.13	60 690.86		3 169.73	5.22
Total des charges		39 608.92	46 890.59		7 281.67	15.53
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		17 912.21	13 800.27		4 111.94	29.80

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			864.00
31/12/2023 ODX STOCK PANNEAUX 2023	864.00		
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR			115.00
31/12/2023 ODX FAE MARCHAND ADH 2022	115.00		
COMPTES DE PASSIF			
41980000 AVOIR A ETABLIR			750.00
31/12/2023 ODX ERREUR DE FACTU		750.00	

ASSOC FNPL CANOES KAYAKS

6 RUE JEAN RIBOT

34150 ANIANE

DOSSIER FISCAL

PAINVIN EXPERTISE COMPTABLE

10 RUE DU CHARDONNAY

ZA DES TANES BASSES

34800 CLERMONT L'HERAULT

0467960814

ASSOC FNPL CANOES KAYAKS

6 RUE JEAN RIBOT

34150 ANIANE

DOSSIER DE GESTION

PAINVIN EXPERTISE COMPTABLE

10 RUE DU CHARDONNAY

ZA DES TANES BASSES

34800 CLERMONT L'HERAULT

0467960814

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Immobilisations incorporelles								
Immobilisations corporelles	298		0.23	614		0.56	316	51.47
Immobilisations financières								
ACTIF IMMOBILISE	298		0.23	614		0.56	316	51.47
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés	2 613		2.05	1 433		1.31	1 180	82.34
Autres créances				1 000		0.91	1 000	100.00
Disponibilités	123 672		97.04	105 137		96.03	18 535	17.63
ACTIF CIRCULANT	126 285		99.09	107 570		98.26	18 715	17.40
Comptes de régularisation	864		0.68	1 296		1.18	432	33.33
TOTAL DE L'ACTIF	127 447		100.00	109 480		100.00	17 967	16.41

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Capital et réserves	104 990		82.38	91 189		83.29	13 800	15.13
Résultat (Bénéfice ou perte)	17 912		14.05	13 800		12.61	4 112	29.80
Provisions réglementées et subventions								
CAPITAUX PROPRES	122 902		96.43	104 990		95.90	17 912	17.06
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées								
Groupe et associés								
Concours bancaires courants								
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	2 273		1.78	1 991		1.82	281	14.13
Autres dettes	2 272		1.78	2 499		2.28	227	9.08
DETTES	4 545		3.57	4 490		4.10	55	1.21
Comptes de régularisation								
TOTAL DU PASSIF	127 447		100.00	109 480		100.00	17 967	16.41

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2022 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298.00	0.23	614.00	0.56	316.00	51.47
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 578.00	1.24	1 578.00	1.44		
28183000 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	1 280.00	1.00	964.00	0.88	316.00	32.78
ACTIF IMMOBILISE	298.00	0.23	614.00	0.56	316.00	51.47
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 613.19	2.05	1 433.15	1.31	1 180.04	82.34
41100000 CLIENTS	2 498.19	1.96	1 433.15	1.31	1 065.04	74.31
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGE 19.6	73.15	0.06			73.15	
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	115.00	0.09			115.00	
49100000 PROV DEPRECIATION CLIENTS	73.15	0.06			73.15	
AUTRES CREANCES			1 000.00	0.91	1 000.00	100.00
42500000 PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE			1 000.00	0.91	1 000.00	100.00
DISPONIBILITES	123 671.72	97.04	105 137.03	96.03	18 534.69	17.63
51210000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	45 360.07	35.59	29 044.73	26.53	16 315.34	56.17
51220000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 311.65	61.45	76 092.30	69.50	2 219.35	2.92
ACTIF CIRCULANT	126 284.91	99.09	107 570.18	98.26	18 714.73	17.40
COMPTES DE REGULARISATION	864.00	0.68	1 296.00	1.18	432.00	33.33
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	864.00	0.68	1 296.00	1.18	432.00	33.33
TOTAL DE L'ACTIF	127 446.91	100.00	109 480.18	100.00	17 966.73	16.41

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	bilan	31/12/2022 12	bilan	Euros	%
CAPITAL ET RESERVES	104 989.73	82.38	91 189.46	83.29	13 800.27	15.13
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	44 833.78	35.18	44 833.78	40.95		
10688000 RESERVES DIVERSES	6 737.79	5.29	6 737.79	6.15		
11900000 REPPORT A NOUVEAU DEBITEUR	53 418.16	41.91	39 617.89	36.19	13 800.27	34.83
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	17 912.21	14.05	13 800.27	12.61	4 111.94	29.80
CAPITAUX PROPRES	122 901.94	96.43	104 989.73	95.90	17 912.21	17.06
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	2 272.56	1.78	1 991.20	1.82	281.36	14.13
40100000 FOURNISSEURS	2 272.56	1.78	1 991.20	1.82	281.36	14.13
AUTRES DETTES	2 272.41	1.78	2 499.25	2.28	226.84	9.08
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR			365.00	0.33	365.00	100.00
41910000 ACOMPTE RECUS	115.00	0.09			115.00	
41980000 AVOIR A ETABLIR	750.00	0.59			750.00	
42100000 PERSONNEL- REMUNERATION DUES	500.00	0.39	500.00	0.46		
42860000 CHARGES SUR CONGES			1 000.00	0.91	1 000.00	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	907.41	0.71	634.25	0.58	273.16	43.07
DETTES	4 544.97	3.57	4 490.45	4.10	54.52	1.21
TOTAL DU PASSIF	127 446.91	100.00	109 480.18	100.00	17 966.73	16.41

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	55 302	100.00	58 737	100.00	3 436	5.85
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	55 302	100.00	58 737	100.00	3 436	5.85
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	55 302	100.00	58 737	100.00	3 436	5.85
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	55 302	100.00	58 737	100.00	3 436	5.85
Marge brute globale	55 302	100.00	58 737	100.00	3 436	5.85
- Autres achats + charges externes	29 550	53.43	35 554	60.53	6 004	16.89
Valeur ajoutée	25 752	46.57	23 184	39.47	2 568	11.08
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel	7 580	13.71	7 580	12.90		
- Charges sociales du personnel	2 050	3.71	2 314	3.94	264	11.40
Excédent brut d'exploitation	16 123	29.15	13 290	22.63	2 832	21.31
+ Autres produits de gestion courante			14	0.02	14	100.00
- Autres charges de gestion courante	41	0.07	958	1.63	918	95.77
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			911	1.55	911	100.00
- Dotations aux amortissements	316	0.57	316	0.54		
- Dotations aux provisions	73	0.13			73	
Résultat d'exploitation	15 693	28.38	12 941	22.03	2 752	21.27
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 219	4.01	1 028	1.75	1 191	115.81
- Charges financières						
Résultat courant	17 912	32.39	13 969	23.78	3 943	28.23
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			169	0.29	169	100.00
Résultat exceptionnel			169	0.29	169	100.00
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	17 912	32.39	13 800	23.49	4 112	29.80

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	% CA	31/12/2022	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	55 301.78	100.00	58 737.40	100.00	3 435.62	5.85
PRODUCTION VENDUE	55 301.78	100.00	58 737.40	100.00	3 435.62	5.85
70600000 ADHESION MULTI BASE	1 350.00	2.44	1 200.00	2.04	150.00	12.50
70610000 ADHES.1 A 80 BATEAUX	13 500.00	24.41	15 814.35	26.92	2 314.35	14.63
70620000 ADHS.81 A 150 BATEAUX	12 850.00	23.24	15 300.00	26.05	2 450.00	16.01
70630000 ADHES.151 A 300 BATEAUX	9 000.00	16.27	8 130.00	13.84	870.00	10.70
70640000 ADHES.301 A 450 BATEAUX	6 600.00	11.93	6 000.00	10.21	600.00	10.00
70650000 ADHES.+ DE 451 BATEAUXL	2 250.00	4.07	2 250.00	3.83		
70660000 STAND INFERIEUR A 4M	2 480.00	4.48	3 720.00	6.33	1 240.00	33.33
70670000 STAND SUPERIEUR A 4M	1 440.00	2.60	2 400.00	4.09	960.00	40.00
70680000 ADHESION 1 A 30 BATEAUX	4 615.00	8.35	2 250.00	3.83	2 365.00	105.11
70800000 REPAS ET PRESTATIONS SALON	1 192.58	2.16	1 613.05	2.75	420.47	26.07
70810000 VENTE PANNEAUX	24.20	0.04	60.00	0.10	35.80	59.67
PRODUCTION DE L'EXERCICE	55 301.78	100.00	58 737.40	100.00	3 435.62	5.85
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	55 301.78	100.00	58 737.40	100.00	3 435.62	5.85
MARGE BRUTE GLOBALE	55 301.78	100.00	58 737.40	100.00	3 435.62	5.85
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	29 549.61	53.43	35 553.72	60.53	6 004.11	16.89
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PET	136.78	0.25	249.12	0.42	112.34	45.09
60630100 PANNEAUX PUBLICITAIRES	432.00	0.78	518.40	0.88	86.40	16.67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	234.28	0.42	438.81	0.75	204.53	46.61
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	6 324.64	11.44	7 100.00	12.09	775.36	10.92
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 130.00	2.04	660.00	1.12	470.00	71.21
61560000 MAINTENANCE	30.00	0.05	14.40	0.02	15.60	108.33
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	320.49	0.58	294.37	0.50	26.12	8.87
62260000 HONORAIRES PAINVIN	1 788.00	3.23	1 672.32	2.85	115.68	6.92
62262000 HONORAIRES AVOCAT	5 404.80	9.77	6 340.00	10.79	935.20	14.75
62360000 PUBLICITE	1 090.13	1.97	2 630.16	4.48	1 540.03	58.55
62570000 RECEPTION	11 437.70	20.68	14 204.44	24.18	2 766.74	19.48
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMUNICAT	244.65	0.44	709.81	1.21	465.16	65.53
62620000 TELEPHONE	332.95	0.60	333.88	0.57	0.93	0.28
62630000 NOM DE DOMAINE INTERNET	103.29	0.19	80.11	0.14	23.18	28.94
62700000 SERVICES BANCAIRE	179.90	0.33	52.10	0.09	232.00	445.30
62810000 COTISATIONS DIVERSES	360.00	0.65	360.00	0.61		
VALEUR AJOUTEE	25 752.17	46.57	23 183.68	39.47	2 568.49	11.08
SALAIRES DU PERSONNEL	7 579.68	13.71	7 579.68	12.90		
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	7 579.68	13.71	7 579.68	12.90		
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	2 049.96	3.71	2 313.76	3.94	263.80	11.40
64510000 COTISATIONS URSSAF	1 276.08	2.31	1 539.88	2.62	263.80	17.13
64530000 COTISATIONS RETRAITE	455.52	0.82	455.52	0.78		
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	318.36	0.58	318.36	0.54		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 122.53	29.15	13 290.24	22.63	2 832.29	21.31

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			14.10	0.02	14.10	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			14.10	0.02	14.10	100.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	40.52	0.07	958.43	1.63	917.91	95.77
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL			928.00	1.58	928.00	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	40.52	0.07	30.43	0.05	10.09	33.16
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			911.00	1.55	911.00	100.00
78174000 REPRISE SUR PROVISIONS POUR DE			911.00	1.55	911.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	316.00	0.57	316.00	0.54		
68112000 DOTATION AMORT ET PROV	316.00	0.57	316.00	0.54		
DOTATIONS AUX PROVISIONS	73.15	0.13			73.15	
68174000 DOTATION CLIENT DOUTEUX	73.15	0.13			73.15	
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 692.86	28.38	12 940.91	22.03	2 751.95	21.27
PRODUITS FINANCIERS	2 219.35	4.01	1 028.36	1.75	1 190.99	115.81
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 219.35	4.01	1 028.36	1.75	1 190.99	115.81
RESULTAT COURANT	17 912.21	32.39	13 969.27	23.78	3 942.94	28.23
CHARGES EXCEPTIONNELLES			169.00	0.29	169.00	100.00
67200000 CHARGES S/ EXERCICES ANTERIEUR			169.00	0.29	169.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			169.00	0.29	169.00	100.00
RESULTAT NET	17 912.21	32.39	13 800.27	23.49	4 111.94	29.80

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 Nbj CA	31/12/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	104 990	683.46	91 189	558.90	13 800	15.13
Résultat de l'exercice	17 912	116.60	13 800	84.58	4 112	29.80
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	122 902	800.06	104 990	643.48	17 912	17.06
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	122 902	800.06	104 990	643.48	17 912	17.06
Actif net immobilisé	298	1.94	614	3.76	316	51.47
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	122 604	798.12	104 376	639.72	18 228	17.46
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	2 613	17.01	1 433	8.78	1 180	82.34
Autres créances			1 000	6.13	1 000	100.00
Comptes de régularisation	864	5.62	1 296	7.94	432	33.33
ACTIF CIRCULANT	3 477	22.64	3 729	22.86	252	6.76
Fournisseurs et comptes rattachés	2 273	14.79	1 991	12.20	281	14.13
Autres dettes	2 272	14.79	2 499	15.32	227	9.08
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	4 545	29.59	4 490	27.52	55	1.21
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 068	6.95	761	4.67	306	40.26
Disponibilités	123 672	805.07	105 137	644.38	18 535	17.63
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	123 672	805.07	105 137	644.38	18 535	17.63

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	17 912	13 800
Dotations aux amortissements et provisions	316	316
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	18 228	14 116
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	18 228	14 116
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	13 800	241
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	32 028	13 875
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	13 800	241
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	13 800	241
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)		

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	1 180	520
Autres créances	1 000	
Comptes de régularisation	432	518
VARIATION	252	1 038
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	281	1 623
Autres dettes	227	478
Comptes de régularisation		
VARIATION	55	2 101
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	306	3 140
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	18 535	17 256
Concours bancaires courants		
VARIATION	18 535	17 256
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	18 228	14 116

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESULTAT NET COMPTABLE	17912	13800
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	316	316
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	316	316
= Capacité d'autofinancement	18228	14116
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	18228	14116
+ Variation du B.F.R.	306	3140
= Trésorerie d'exploitation	18535	17256
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	13800	241
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières	13800	241
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13800	241
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	18535	16774
+ Trésorerie initiale	105137	87881
TRESORERIE FINALE	123672	104655

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

RATIOS

	31/12/2023	12mois	31/12/2022	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
<div>Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice</div>				
<div>Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues</div>				
<div>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</div>				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
<div>Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>	2 686	17.49	1 433	8.78
<div>Chiffre d'affaires TTC</div>	55 302		58 737	
<div>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</div>				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
<div>Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>	2 273	27.69	1 991	20.16
<div>Achats et charges externes TTC</div>	29 550		35 554	
<div>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</div>				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
<div>Créances à moins d'un an + Disponibilités</div>	126 285	27.79	107 570	23.96
<div>Dettes à moins d'un an</div>	4 545		4 490	
<div>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</div>				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
<div>Capitaux propres</div>	122 902	27.04	104 990	23.38
<div>Dettes</div>	4 545		4 490	
<div>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</div>				