

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	590 881	100,00	593 893	99,99
	Production vendue (Biens)			83	0,01
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	590 881	100,00	593 976	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4			
	Autres produits	522	0,09	357	0,06
	Total des produits d'exploitation	591 406	100,09	594 333	100,06
	Achats de marchandises	218 176	36,92	246 382	41,48
	Variation de stock	(1 025)	-0,17	(14 388)	-2,42
	Achats de matières et autres approvisionnements	70 026	11,85	70 743	11,91
	Variation de stock	12 864	2,18	(14 585)	-2,46
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	167 420	28,33	162 275	27,32
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 964	0,67	4 254	0,72
	Salaires et traitements	80 002	13,54	93 280	15,70
	Charges sociales du personnel	29 725	5,03	32 435	5,46
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 336	1,41	13 462	2,27
	Autres charges	228	0,04	54	0,01
PRODUITS FINANCIERS	Total des charges d'exploitation	589 715	99,80	593 912	99,99
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 691	0,29	421	0,07
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
CHARGES FINANCIÈRES	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 197	0,20	638	0,11
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	1 197	0,20	638	0,11
	RESULTAT FINANCIER	(1 197)	-0,20	(638)	-0,11
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	494	0,08	(217)	-0,04
	Total des produits exceptionnels	1 042	0,18	186	0,03
	Total des charges exceptionnelles	24 917	4,22	(186)	-0,03
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(23 875)	-4,04		
CHARGES FINANCIÈRES	PARTICIPATION DES SALAIRES			889	0,15
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	592 448	100,27	594 333	100,06
	TOTAL DES CHARGES	615 829	104,22	595 625	100,28
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(23 381)	-3,96	(1 292)	-0,22

VDL CONSEIL ANGERS

EURL MAG' AROM

Page : **5**

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **283 383** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **592 448** euros et un total **charges** de **615 829** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-23 381** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au **31/12/2022** ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalué à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

> Concessions et droits similaires : 3 ans

Immobilisations corporelles

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Conformément aux mesures de simplification pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité n'est pas concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-------------|
| > Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| > Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| > Installations générales | 10 à 20 ans |
| > Matériel de transport | 5 ans |
| > Matériel de bureau | 3 ans |

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Règles et Méthodes Comptables

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.

Informations générales complémentaires

La société appartient à un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale. L'impôt sur les sociétés est comptabilisé selon la méthode dite de la "neutralité", à savoir :

- les filiales intégrées calculent un impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément,
- Condifresh, la société mère du groupe, constate un montant d'impôt dans ses comptes par différence entre l'impôt dû par le groupe au Trésor Public et la somme des impôts reçus de ses filiales intégrées.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 063					1 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 063					1 063
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	60 630		2 607			63 237
	Instal., agencement, aménagement divers	50 118					50 118
	Matériel de transport	6 000					6 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 489				533	956
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 237		2 607		533	120 312
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 600					2 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 600					2 600
TOTAL		121 900		2 607		533	123 975

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	1 063		1 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 063		1 063
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 227	3 483	60 709
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 611	4 352	33 963
	Matériel de transport	6 000		6 000
	Matériel de bureau, mobilier	987	501	956
	Emballages récupérables et divers		533	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 825	8 336	101 628
TOTAL		94 888	8 336	102 691

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 600		2 600
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	122 936	122 936	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85	85	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 408	24 408	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	73	73	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 048	18 048	
	Charges constatées d'avances	81	81	
TOTAL DES CREANCES		168 231	165 631	2 600
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	107 354	107 354		
	Personnel et comptes rattachés	3 429	3 429		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 183	7 183		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 396	1 396		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	92	92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	129 641	129 641		
	Autres dettes	386	386		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		249 481	249 481		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		686			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		129 641			

--

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		81	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		81	

--

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		12 415
Autres créances		12 415
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON PARVENUS	12 331	
ORGANISMES PRODUITS A RECEVOIR	85	

VDL CONSEIL ANGERS

EURL MAG'AROM

Page ;

15

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		49 575
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERÊTS COURUS</i>	<i>1 197</i>	1 197
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU</i>	<i>43 808</i>	43 808
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	<i>3 429</i> <i>1 015</i>	4 444
Autres dettes <i>NDF PASTOR RENE</i>	<i>126</i>	126

VDL CONSEIL ANGERS

EURL MAG'AROM

Page : 16

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	2
	Ouvriers	
	TOTAL	3

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Indemnité transactionnelle départ gérant	24 917	
Solde compte courant antérieur		1 042
Totalisation	24 917	1 042

EURL MAG'AROM
Société à responsabilité limitée
Capital : 15.000 euros
Siège social : Route de Saint-Andiol
13440 Cabannes
511 216 814 RCS Tarascon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 10 MAI 2023

2. AFFECTATION DU RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Gérant,

Constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se soldent par une perte de (23.381) euros ;

Décide, en conséquence, d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à la somme de (23.381) euros en totalité au report à nouveau, portant ainsi le solde du report à nouveau à 17.402 euros ;

Prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices clos.

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:
Isabelle Marée
09E70498ACE740D...

Le Gérant
Madame Isabelle Marée



COMPTES ANNUELS

EURL MAG'AROM
ROUTE DE SAINT-ANDIOL

13440 CABANNES

Exercice du : 01/01/2022 au 31/12/2022

APE: 4631Z
SIRET: 51121681400018

Certifiés conformes

DocuSigned by:

Isabelle Marée

09E70498ACE740D...



VDL CONSEIL

À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
Lieu-dit Les Loges 49480 VERRIERES EN ANJOU
06 82 71 89 98 - romain.tremblay@vdlconseil.fr

VDL CONSEIL ANGERS	EURL MAG'AROM	Page : 1
--------------------	---------------	----------

COMPTES ANNUELS

VDL CONSEIL ANGERS

EURL MAG' AROM

Page :

2

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 063	1 063		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	63 237	60 709	2 528	3 403
	Autres immobilisations corporelles	57 074	40 919	16 155	21 009
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 600		2 600	2 600
	TOTAL (II)	123 975	102 691	21 284	27 012
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	43 459		43 459	56 323
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	37 926		37 926	36 901
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 776		4 776	6 000
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	122 936		122 936	80 582
	Autres créances	42 613		42 613	100 144
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	10 308		10 308	1 951
	Charges constatées d'avance	81		81	44
	TOTAL (III)	262 099		262 099	281 945
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		386 074	102 691	283 383	308 957

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 000	15 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	40 783	42 075
	Résultat de l'exercice	(23 381)	(1 292)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	33 901	57 283
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		686
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 641	90 013
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 354	136 947
	Dettes fiscales et sociales	12 100	22 224
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	386	1 803
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	249 481	251 674
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	283 383	308 957
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(23 381,28)	(1 292,07)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		249 481	251 674
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			