

Compte de Résultat 1/2

| | | | 31/12/2023 | 31/12/2022 | |
|--|---|----------------|-------------|------------------|------------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 997 209 | | 997 209 | 1 010 759 |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 997 209 | | 997 209 | 1 010 759 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 875 | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 3 414 | 18 568 |
| Autres produits | | | 1 562 | 28 864 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 003 060 | 1 058 190 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 349 873 | 361 236 |
| | Variation de stock | | | 7 378 | 7 704 |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 13 155 | 2 675 |
| | Variation de stock | | | (970) | (1 395) |
| | Autres achats et charges externes | | | 158 447 | 215 776 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 22 578 | 20 383 |
| | Salaires et traitements | | | 316 594 | 321 170 |
| | Charges sociales du personnel | | | 86 941 | 89 488 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 32 897 | 40 647 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 982 | 943 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 987 874 | 1 058 627 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 15 186 | (437) |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 15 186 | (437) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 18 |
| | Total des produits financiers | | 18 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 475 | 1 763 |
| | Total des charges financières | 1 475 | 1 763 |
| RESULTAT FINANCIER | | (1 475) | (1 744) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 13 711 | (2 181) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 3 476 | 75 918 3 476 |
| | Total des produits exceptionnels | 3 476 | 79 394 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 7 269 | 13 243 |
| | Total des charges exceptionnelles | 7 269 | 13 243 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (3 793) | 66 151 |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 941 | 11 510 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 006 537 | 1 137 603 |
| TOTAL DES CHARGES | | 998 560 | 1 085 142 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 7 977 | 52 460 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|---|----------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 380 000 | | 380 000 | 380 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | 75 596 | 62 652 | 12 944 | 17 227 | |
| Autres immobilisations corporelles | 305 991 | 221 897 | 84 094 | 106 804 | |
| 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 | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 9 461 | | 9 461 | 9 461 | |
| TOTAL (II) | 771 049 | 284 549 | 486 500 | 513 492 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 2 365 | | 2 365 | 1 395 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 57 866 | | 57 866 | 65 244 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 27 116 | | 27 116 | 54 407 | |
| Autres créances | 204 722 | | 204 722 | 241 863 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 17 495 | | 17 495 | 20 056 | |
| Charges constatées d'avance | 794 | | 794 | 7 021 | |
| TOTAL (III) | 310 358 | | 310 358 | 389 986 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 1 081 407 | 284 549 | 796 857 | 903 478 | |

certifié
conforme

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 8 000 | 8 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 800 | 800 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 154 558 | 102 098 |
| | Report à nouveau | (9 361) | (9 361) |
| | Résultat de l'exercice | 7 977 | 52 460 |
| Subventions d'investissement | 6 953 | 10 429 | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 168 926 | 164 426 |
| 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) | 135 990 | 183 981 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 89 690 | 286 347 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 227 823 | 111 619 |
| | Dettes fiscales et sociales | 86 843 | 70 009 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 87 586 | 87 097 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 627 931 | 739 052 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 796 857 | 903 478 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 7 976,81 | 52 460,27 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 541 193 | 616 274 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 4 400 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

SAS BIEROGRAMONT

Société par actions simplifiée à associé unique
au capital social de 8.000 €
Siège social : 90, Chemin de Gabardie
31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 538 266 412

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2024 RELATIF A L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 7.977 €, décide de l'affecter de la façon suivante :

- La totalité, soit la somme de 7.977 €, au compte « Report à nouveau débiteur »,
Portant ainsi ledit compte de – 9.361 € à – 1.384 €,
Ci 7.977 €

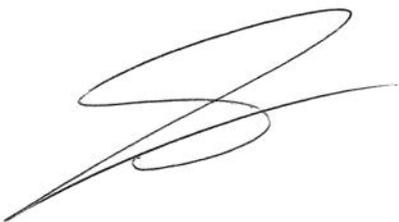
- Total égal au résultat de l'exercice,
Ci 7.977 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 168.926 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme

Le Président



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 **796 857** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 006 537** euros et un total **charges** de **998 560** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 977** 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.

Fonds Commercial

| | 31/12/2023 | Observations |
|---|----------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport | 380 000 | RESTAURANT |
| TOTAL | 380 000 | |

| |
|--|
| |
|--|

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 | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 380 000 | | | | | 380 000 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 380 000 | | | | | 380 000 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 71 906 | | 3 691 | | | 75 596 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 231 855 | | 598 | | | 232 453 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 71 923 | | 1 616 | | | 73 539 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | 6 496 | | 6 496 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 375 684 | | 12 400 | | 6 496 | 381 588 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 9 461 | | | | | 9 461 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 461 | | | | | 9 461 |
| TOTAL | 765 145 | | 12 400 | | 6 496 | 771 049 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 54 679 | 7 973 | | 62 652 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 152 108 | 15 889 | | 167 996 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 44 866 | 9 035 | | 53 901 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 251 652 | 32 897 | | 284 549 |
| TOTAL | 251 652 | 32 897 | | 284 549 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | 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

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|------------------------------|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 461 | 9 461 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 27 116 | 27 116 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 7 132 | 7 132 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 197 589 | 197 589 | | |
| Charges constatées d'avances | 794 | 794 | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 242 093 | 242 093 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 4 400 | 4 400 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 131 590 | 44 852 | 86 738 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 227 823 | 227 823 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 30 108 | 30 108 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 28 788 | 28 788 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 25 964 | 25 964 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 983 | 1 983 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 89 690 | 89 690 | | |
| | Autres dettes | 87 586 | 87 586 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 627 931 | 541 193 | 86 738 | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 52 391 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2023 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 8 000 | | | | 8 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 102 098 | 52 460 | | | 154 558 |
| Report à nouveau | (9 361) | | | | (9 361) |
| Résultat de l'exercice | 52 460 | (52 460) | | 7 977 | 7 977 |
| Subventions d'investissement | 10 429 | | | (3 476) | 6 953 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 164 426 | | | 4 501 | 168 926 |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

164 426

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

164 426

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

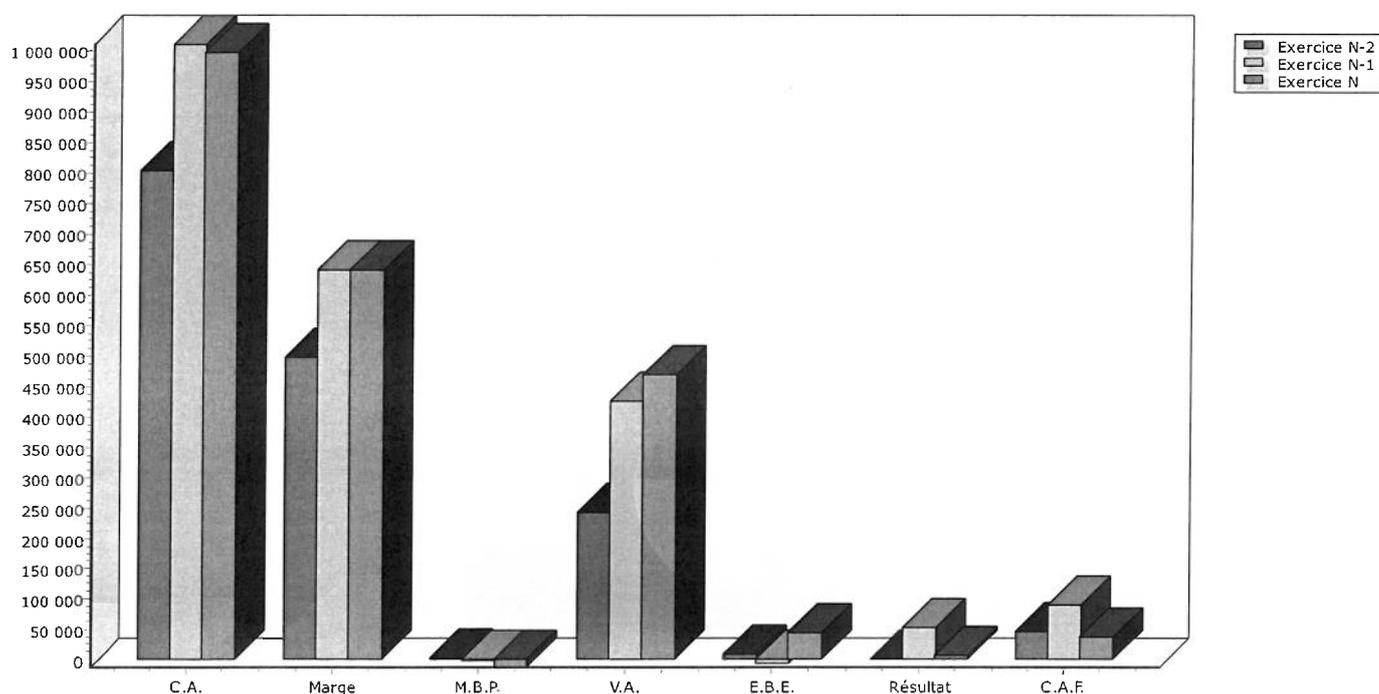
4 501

Etats financiers au 31/12/2023

Dossier de gestion

Chiffres clés de l'entreprise

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variation | N/N-1 | 31/12/2021 |
|------------------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|
| Nombre de mois | 12 | 12 | | | 12 |
| Chiffre d'affaires | 997 209 | 1 010 759 | (13 550) | -1,34 | 803 564 |
| Marge commerciale | 639 959 | 641 819 | (1 860) | -0,29 | 497 618 |
| % sur vente de marchandises | 64,17 | 63,50 | | | 62,33 |
| Marge brute de production | (12 186) | (1 280) | (10 906) | 852,00 | 3 675 |
| % sur production | | | | | 70,36 |
| Valeur ajoutée | 469 326 | 424 763 | 44 563 | 10,49 | 241 386 |
| % sur CA | 47,06 | 42,02 | | | 30,04 |
| Excédent brut d'exploitation | 44 089 | (6 278) | 50 367 | -802,2 | 10 327 |
| % sur CA | 4,42 | -0,62 | | | 1,29 |
| Résultat net comptable | 7 977 | 52 460 | (44 483) | -84,79 | 833 |
| % sur CA | 0,80 | 5,19 | | | 0,10 |
| Capacité d'autofinancement | 37 398 | 89 631 | (52 233) | -58,28 | 47 321 |
| Besoin en fonds de roulement | (109 389) | 101 205 | (210 594) | -208,0 | 38 481 |
| Nombre de jours de CA | (39,49) | 36,05 | | | 17,24 |
| Rotations (en jours) | | | | | |
| - Stock marchandises | 63,34 | 69,66 | | | 44,12 |
| - Stock produits finis | | | | | |
| - Crédit fournisseurs | 143,27 | 58,15 | | | 229,28 |
| - Crédit clients | 8,51 | 16,80 | | | 196,70 |



Analyse des marges

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Ecart | % |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| ACTIVITE COMMERCIALE | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 997 209 | 100,00 | 1 010 759 | 100,00 | (13 550) | -1,34 |
| Achats de marchandises | 349 873 | 35,09 | 361 236 | 35,74 | (11 363) | -3,15 |
| Variation stocks de marchandises | 7 378 | 0,74 | 7 704 | 0,76 | (326) | -4,23 |
| Total des achats revendus | 357 251 | 35,83 | 368 940 | 36,50 | (11 689) | -3,17 |
| MARGE COMMERCIALE (a) | 639 959 | 64,17 | 641 819 | 63,50 | (1 860) | -0,29 |
| ACTIVITE DE PRODUCTION | | | | | | |
| Production vendue (et services) | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Production de la période | | | | | | |
| Achats de matières premières | 13 155 | | 2 675 | | 10 480 | 391,79 |
| Variation de stocks de matières | (970) | | (1 395) | | 425 | -30,48 |
| Achats de sous-traitance directe | | | | | | |
| Total des achats consommés | 12 186 | | 1 280 | | 10 906 | 852,00 |
| MARGE SUR COUT DES MATIERES | (12 186) | | (1 280) | | (10 906) | 852,00 |
| SYNTHESE DE L'ACTIVITE | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 997 209 | 100,00 | 1 010 759 | 100,00 | (13 550) | -1,34 |
| Production de la période | | | | | | |
| ACTIVITE DE LA PERIODE | 997 209 | 100,00 | 1 010 759 | 100,00 | (13 550) | -1,34 |
| Marge commerciale | 639 959 | 64,17 | 641 819 | 63,50 | (1 860) | -0,29 |
| Marge sur coût des matières | (12 186) | -1,22 | (1 280) | -0,13 | (10 906) | 852,00 |
| MARGE SUR MATIERES ET ACHATS | 627 773 | 62,95 | 640 539 | 63,37 | (12 766) | -1,99 |

Analyse des variations

 Entre situation au 31/12/2022
 et situation au 31/12/2023

 Entre situation au 31/12/2021
 et situation au 31/12/2022

Ecart %

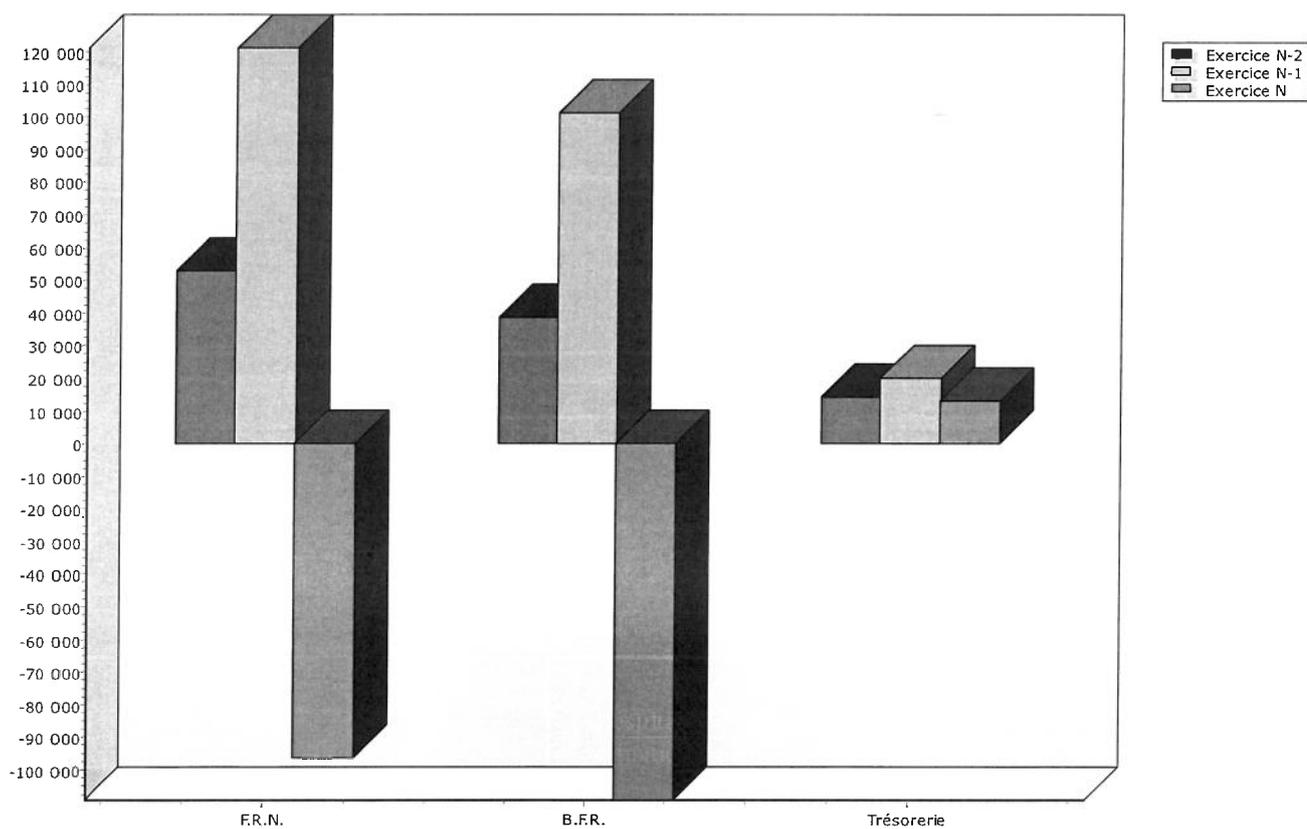
| | Entre situation au 31/12/2022 et situation au 31/12/2023 | | Entre situation au 31/12/2021 et situation au 31/12/2022 | | Ecart % | |
|---|---|---------------|---|---------------|------------------|---------------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES | (13 550) | 100,00 | 207 195 | 100,00 | (220 744) | -106,5 |
| Ventes de marchandises | (13 550) | 100,00 | 212 418 | 100,00 | (225 968) | -106,3 |
| - Achats de marchandises | (11 363) | 83,86 | 57 042 | 26,85 | (68 405) | -119,9 |
| - Variation stocks de marchandises | (326) | 2,41 | 11 175 | 5,26 | (11 501) | -102,9 |
| MARGE COMMERCIALE (a) | (1 860) | 13,73 | 144 201 | 67,89 | (146 061) | -101,2 |
| Production vendue | | | (5 223) | 100,00 | 5 223 | -100,0 |
| + Variation production stockée | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | | | (5 223) | 100,00 | 5 223 | -100,0 |
| - Achats stockés approvisionnement | 10 480 | | 1 127 | -21,57 | 9 354 | 830,21 |
| - Variation des stocks et approvisionnement | 425 | | (1 395) | 26,71 | 1 820 | -130,4 |
| - Achats de sous-traitance directe | | | | | | |
| MARGE BRUTE PRODUCTION (b) | (10 906) | | (4 955) | 94,86 | (5 951) | 120,09 |
| MARGES (Commerciale + Production) | (12 766) | 94,22 | 139 246 | 67,21 | (152 012) | -109,1 |
| - Achats non stockés (c) | (14 982) | 110,57 | 11 624 | 5,61 | (26 606) | -228,8 |
| - Autres charges externes (c) | (42 347) | 312,53 | (55 755) | -26,91 | 13 408 | -24,05 |
| VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c) | 44 563 | -328,8 | 183 377 | 88,50 | (138 814) | -75,70 |
| + Subventions d'exploitation | 875 | -6,46 | (97 048) | -46,84 | 97 923 | -100,9 |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | (138) | 1,02 | 518 | 0,25 | (657) | -126,6 |
| - Autres impôts et taxes | 2 333 | -17,22 | (629) | -0,30 | 2 962 | -471,0 |
| - Salaires et traitements | (4 577) | 33,78 | 53 632 | 25,88 | (58 209) | -108,5 |
| - Charges sociales | (2 547) | 18,80 | 49 412 | 23,85 | (51 958) | -105,1 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 50 367 | -371,7 | (16 605) | -8,01 | 66 972 | -403,3 |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | |
| + Autres produits d'exploitation | (27 301) | 201,49 | 28 703 | 13,85 | (56 004) | -195,1 |
| + Transfert de charges d'exploitation | (15 154) | 111,84 | (31 421) | -15,17 | 16 267 | -51,77 |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions | (7 750) | 57,20 | (6 681) | -3,22 | (1 069) | 16,00 |
| - Autres charges de gestion courante | 38 | -0,28 | 494 | 0,24 | (456) | -92,22 |
| RESULTAT EXPLOITATION | 15 623 | -115,3 | (13 136) | -6,34 | 28 759 | -218,9 |
| + Produits financiers | (18) | 0,13 | (52) | -0,03 | 34 | -65,04 |
| - Charges financières | (287) | 2,12 | (4 575) | -2,21 | 4 288 | -93,72 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 15 892 | -117,2 | (8 614) | -4,16 | 24 506 | -284,5 |
| Produits exceptionnels | (75 918) | 560,29 | 72 307 | 34,90 | (148 225) | -204,9 |
| - Charges exceptionnelles | (5 973) | 44,08 | 557 | 0,27 | (6 530) | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (69 944) | 516,21 | 71 751 | 34,63 | (141 695) | -197,4 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | (9 569) | 70,62 | 11 510 | 5,56 | (21 079) | -183,1 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | (44 483) | 328,30 | 51 627 | 24,92 | (96 111) | -186,1 |

Analyse fonctionnelle du bilan

| Etat en valeurs brutes | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variations | % |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| EMPLOIS STABLES | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 380 000 | 380 000 | | |
| Immobilisations corporelles | 381 588 | 375 684 | 5 904 | 1,57 |
| Immobilisations financières | 9 461 | 9 461 | | |
| Charges à répartir | | | | |
| Total emplois stables | 771 049 | 765 145 | 5 904 | 0,77 |
| RESSOURCES STABLES | | | | |
| Capital et réserves | 153 997 | 101 537 | 52 460 | 51,67 |
| Rétention de résultat | 284 549 | 251 652 | 32 897 | 13,07 |
| Résultat | 7 977 | 52 460 | (44 483) | -84,79 |
| Subventions investissements | 6 953 | 10 429 | (3 476) | -33,33 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions risques et charges | | | | |
| Comptes courants d'associés | 89 690 | 286 347 | (196 657) | -68,68 |
| Emprunts et dettes assimilés | 131 590 | 183 981 | (52 391) | -28,48 |
| Total ressources stables | 674 755 | 886 406 | (211 651) | -23,88 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | (96 294) | 121 261 | (217 555) | -179,41 |
| EMPLOIS CIRCULANTS | | | | |
| Stocks de matières et marchandises | 60 231 | 66 639 | (6 408) | -9,62 |
| Stocks en cours de produits | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 27 116 | 54 407 | (27 291) | -50,16 |
| Effets escomptés | | | | |
| Autres créances d'exploitation | 204 722 | 241 863 | (37 142) | -15,36 |
| Comptes de régularisation | 794 | 7 021 | (6 227) | -88,69 |
| Total de l'actif circulant | 292 862 | 369 930 | (77 067) | -20,83 |
| RESSOURCES CIRCULANTES | | | | |
| Avances reçues | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 227 823 | 111 619 | 116 203 | 104,11 |
| Dettes fiscales et sociales | 86 843 | 70 009 | 16 835 | 24,05 |
| Autres dettes | 87 586 | 87 097 | 489 | 0,56 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Total du passif circulant | 402 252 | 268 724 | 133 527 | 49,69 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | (109 389) | 101 205 | (210 594) | -208,09 |
| Disponibilités | 17 495 | 20 056 | (2 561) | -12,77 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total trésorerie active | 17 495 | 20 056 | (2 561) | -12,77 |
| Concours bancaires | 4 400 | | 4 400 | |
| Effets escomptés | | | | |
| Total trésorerie passive | 4 400 | | 4 400 | |
| TRESORERIE NETTE | 13 095 | 20 056 | (6 961) | -34,71 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | (96 294) | 121 261 | (217 555) | -179,41 |

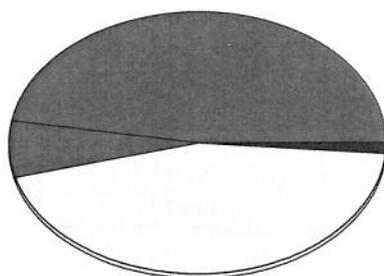
Explication de la Trésorerie

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Fonds de roulement net | 52 832 | 121 261 | (96 294) |
| Besoin en fonds de roulement | 38 481 | 101 205 | (109 389) |
| TRESORERIE NETTE | 14 351 | 20 056 | 13 095 |

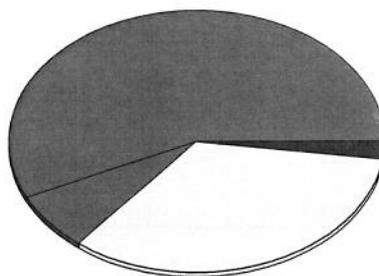


Bilans Comparatifs

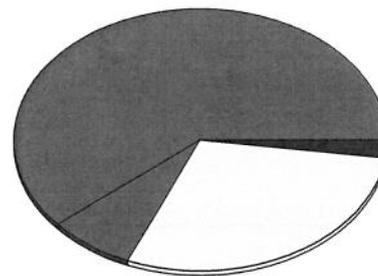
| | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ■ 1 - Immobilisations nettes | 544 985 48,76 | 513 492 56,84 | 486 500 61,05 |
| ■ 2 - Valeurs d'exploitation | 74 563 6,67 | 66 639 7,38 | 60 231 7,56 |
| □ 3 - Réalisable | 483 873 43,29 | 303 291 33,57 | 232 632 29,19 |
| ■ 4 - Disponible | 14 351 1,28 | 20 056 2,22 | 17 495 2,20 |
| TOTAL ACTIF | 1 117 772 100,00 | 903 478 100,00 | 796 857 100,00 |



31/12/2021

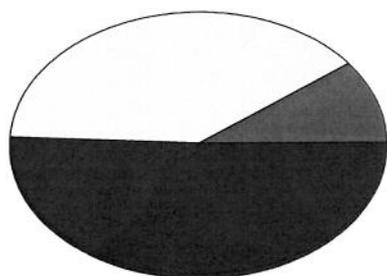


31/12/2022

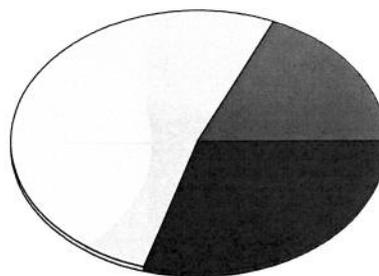


31/12/2023

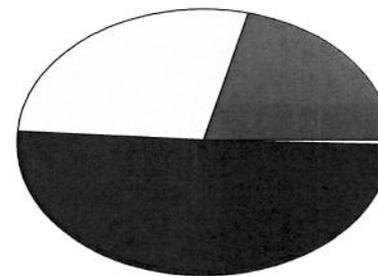
| | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ■ 5 - Capitaux propres | 115 442 10,33 | 164 426 18,20 | 168 926 21,20 |
| ■ 6 - Provisions pour risques et charges | | | |
| □ 7 - Emprunts à long et moyen terme | 434 128 38,84 | 470 328 52,06 | 221 279 27,77 |
| ■ 8 - Exigible à court terme | 568 203 50,83 | 268 724 29,74 | 402 252 50,48 |
| □ 9 - Concours bancaires courants | | | 4 400 0,55 |
| TOTAL PASSIF | 1 117 772 100,00 | 903 478 100,00 | 796 857 100,00 |



31/12/2021



31/12/2022



31/12/2023

Détermination de la capacité d'autofinancement

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Nombre de mois de la période | 12 | 12 | 12 |
| Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.) | 44 089 | (6 278) | 10 327 |
| + Transferts de charges (d'exploitation) | 3 414 | 18 568 | 49 989 |
| + Autres produits (d'exploitation) | 1 562 | 28 864 | 161 |
| - Autres charges (d'exploitation) | 982 | 943 | 449 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| + Produits financiers | | 18 | 70 |
| - Charges financières | 1 475 | 1 763 | 6 337 |
| + Produits exceptionnels | | 75 918 | 3 610 |
| - Charges exceptionnelles | 7 269 | 13 243 | 10 050 |
| - Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 1 941 | 11 510 | |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE | 37 398 | 89 631 | 47 321 |

Valeur ajoutée et autres revenus répartis

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Valeur ajoutée produite | 469 326 | 424 763 | 241 386 |
| Subventions d'exploitation | 875 | | 97 048 |
| Produits-charges de gestion courante | 581 | 27 920 | (288) |
| Produits financiers (sauf reprises) | | 18 | 70 |
| REVENUS REPARTIS | 470 782 | 452 702 | 338 217 |

| Répartition des revenus répartis | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Personnel (1) | 403 535 | 85,72 | 410 658 | 90,71 | 307 615 | 90,95 |
| Etat (2) | 24 519 | 5,21 | 31 893 | 7,05 | 20 493 | 6,06 |
| Prêteurs (3) | 1 475 | 0,31 | 1 763 | 0,39 | 6 337 | 1,87 |
| Apporteurs de capitaux propres (4) (distribution courante) | | | | | | |
| Entreprise (5) | 33 984 | 7,22 | 71 063 | 15,70 | (2 668) | -0,79 |
| Autres | 7 269 | 1,54 | (62 675) | -13,84 | 6 440 | 1,90 |
| REVENUS REPARTIS | 470 782 | 100,00 | 452 702 | 100,00 | 338 217 | 100,00 |

| (1) La rémunération du personnel se répartit comme suit : | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Personnel | 316 594 | 78,46 | 321 170 | 78,21 | 267 538 | 86,97 |
| Organismes sociaux | 86 941 | 21,54 | 89 488 | 21,79 | 40 076 | 13,03 |
| | 403 535 | 100,00 | 410 658 | 100,00 | 307 615 | 100,00 |

(2) Impôts, taxes et versements assimilés, impôts sur les bénéfices.

(3) Intérêts et charges assimilées, part financière des annuités de crédit-bail.

(4) Part du résultat mis en paiement au cours de l'exercice .

(5) Capacité d'autofinancement-Part de résultat mis en distribution au cours de l'exercice.

Ratios comparatifs

Ratios d'Activité.

| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 |
|---|------------|----|------------|----|------------|----|
| $\frac{\text{Chiffre d'affaires}}{\text{Effectif moyen}}$ C.A. / EFFECTIF | 997 209 | | 1 010 759 | | 803 564 | |
| $\frac{\text{Valeur ajoutée}}{\text{Effectif moyen}}$ V.A. / EFFECTIF | 469 326 | | 424 763 | | 241 386 | |
| $\frac{\text{Excédent brut d'exploitation}}{\text{Effectif moyen}}$ E.B.E. / EFFECTIF | 44 089 | | (6 278) | | 10 327 | |

Ces trois premiers ratios traduisent la productivité apparente du personnel. Ils ne tiennent pas compte de l'éventuelle main d'oeuvre intérimaire.

| | | | | | | |
|--|-------------------|--|-------------------|--|-------------------|--|
| $\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de marchandises}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours) | 61 555 349 873 | | 69 904 361 236 | | 37 282 304 194 | |
| | 63,34 | | 69,66 | | 44,12 | |

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

| | | | | | | |
|--|----------|--|-----|--|---------|--|
| $\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Product vendue - Résultat d'exploitation}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$ ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours) | (15 186) | | 437 | | (7 476) | |
|--|----------|--|-----|--|---------|--|

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

| | | | | | | |
|---|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|
| $\frac{\text{Dettes fournisseurs}}{\text{Achats + charges externes TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours) | 227 823 572 477 | | 111 619 690 965 | | 360 249 565 649 | |
| | 143,27 | | 58,15 | | 229,28 | |

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

| | | | | | | |
|--|---------------------|--|---------------------|--|--------------------|--|
| $\frac{\text{Créances clients brutes + effets escomptés}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$ DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours) | 27 116 1 147 736 | | 54 407 1 165 768 | | 439 049 803 564 | |
| | 8,51 | | 16,80 | | 196,70 | |

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.

| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 |
|---|--------------|----|--------------|----|--------------|----|
| $\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$ | 168 926 | | 164 426 | | 115 442 | |
| | 796 857 | | 903 478 | | 1 117 772 | |
| AUTONOMIE FINANCIERE (%) | 21,20 | | 18,20 | | 10,33 | |

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

| | | | | | | |
|---|---------------|--|---------------|--|---------------|--|
| $\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capitaux propres}} \times 100$ | 221 279 | | 470 328 | | 434 128 | |
| | 168 926 | | 164 426 | | 115 442 | |
| CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%) | 130,99 | | 286,04 | | 376,06 | |

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.

| | | | | | | |
|--|--------------|--|--------------|--|--------------|--|
| $\frac{\text{Amortissements}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$ | 284 549 | | 251 652 | | 211 006 | |
| | 761 588 | | 755 684 | | 749 542 | |
| DEGRE D'AMORTISSEMENT (%) | 37,36 | | 33,30 | | 28,15 | |

Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immo Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.

| | | | | | | |
|---|---------------|--|--------------|--|--------------|--|
| $\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ | (109 389) | | 101 205 | | 38 481 | |
| | 997 209 | | 1 010 759 | | 803 564 | |
| EVOLUTION DU B.F.R. (Jours) | -39,49 | | 36,05 | | 17,24 | |

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.d'activité.

| | | | | | | |
|---|--------------|--|--------------|--|--------------|--|
| $\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes à court terme}} \times 100$ | 310 358 | | 389 986 | | 572 787 | |
| | 541 193 | | 616 274 | | 1 002 331 | |
| LIQUIDITE TOTALE (%) | 57,35 | | 63,28 | | 57,15 | |

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

| | | | | | | |
|---|-------------|--|-------------|--|-------------|--|
| $\frac{\text{Dettes d'emprunts}}{\text{Capacité d'auto-financement}}$ | 221 279 | | 470 328 | | 434 128 | |
| | 37 398 | | 89 631 | | 47 321 | |
| CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années) | 5,92 | | 5,25 | | 9,17 | |

Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.

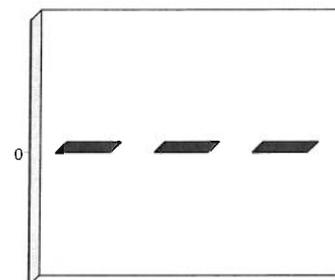
| | | | | | | |
|---|-------------|--|--------------|--|-------------|--|
| $\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$ | 7 977 | | 52 460 | | 833 | |
| | 168 926 | | 164 426 | | 115 442 | |
| RENTABILITE FINANCIERE (%) | 4,72 | | 31,91 | | 0,72 | |

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

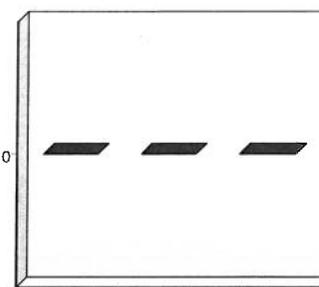
Ratios comparatifs

| | | |
|------------------------|------------|--|
| C.A. / EFFECTIF | 31/12/2021 | |
| | 31/12/2022 | |
| | 31/12/2023 | |



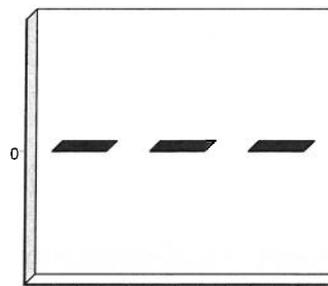
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

| | | |
|------------------------|------------|--|
| V.A. / EFFECTIF | 31/12/2021 | |
| | 31/12/2022 | |
| | 31/12/2023 | |



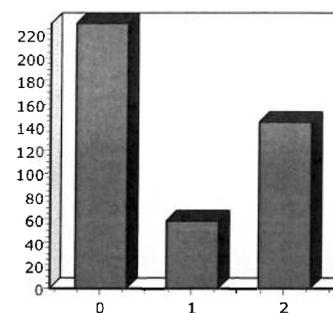
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

| | | |
|--------------------------|------------|--|
| E.B.E. / EFFECTIF | 31/12/2021 | |
| | 31/12/2022 | |
| | 31/12/2023 | |



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

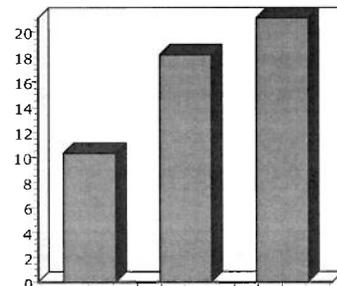
| | | | |
|------------------------------------|------------|----|--------|
| CREDIT FOURNISSEURS (Jours) | 31/12/2021 | 12 | 229,28 |
| | 31/12/2022 | 12 | 58,15 |
| | 31/12/2023 | 12 | 143,27 |



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

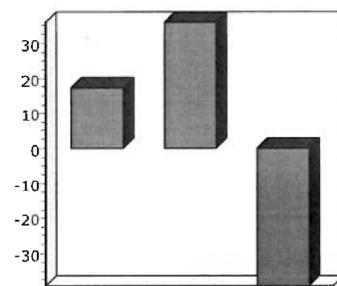
Ratios comparatifs

| | | |
|---------------------------------|------------|-------|
| AUTONOMIE FINANCIERE (%) | 31/12/2021 | 10,33 |
| | 31/12/2022 | 18,20 |
| | 31/12/2023 | 21,20 |



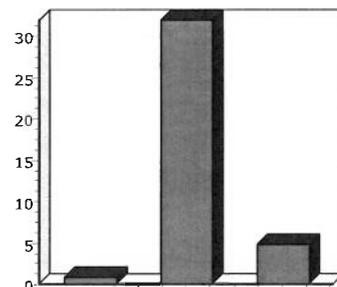
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

| | | | |
|------------------------------------|------------|----|--------|
| EVOLUTION DU B.F.R. (Jours) | 31/12/2021 | 12 | 17,24 |
| | 31/12/2022 | 12 | 36,05 |
| | 31/12/2023 | 12 | -39,49 |



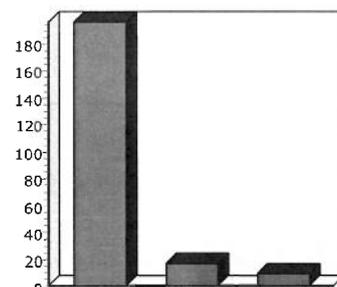
31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

| | | |
|-----------------------------------|------------|-------|
| RENTABILITE FINANCIERE (%) | 31/12/2021 | 0,72 |
| | 31/12/2022 | 31,91 |
| | 31/12/2023 | 4,72 |



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

| | | | |
|-------------------------------|------------|----|--------|
| CREDIT CLIENTS (Jours) | 31/12/2021 | 12 | 196,70 |
| | 31/12/2022 | 12 | 16,80 |
| | 31/12/2023 | 12 | 8,51 |



31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023

Cotation Bale II

(Scoring élémentaire n'ayant qu'une valeur indicative)

Cotations

31/12/2023

RATIOS D'INDEPENDANCE FINANCIERE

RATIO 1

| Résultat | < 20 % | >= 20 % à < 30 % | >= 30 % à < 40 % | >= 40 % | |
|----------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|
| NOTE | - 1 | 1 | 2 | 3 | 21,20 % |
| | | | | | 1 |

Fonds propres dont comptes courants d'associés majoritaires ou famille / Total bilan

RATIOS DE RENTABILITE

RATIO 2

| Résultat | <= 8 % | > 8 % à <= 15 % | > 15 % à <= 20 % | > 20 % | |
|----------|--------|-----------------|------------------|--------|---------------|
| NOTE | - 1 | 1 | 2 | 3 | 1,52 % |
| | | | | | -1 |

Excédent brut d'exploitation (E.B.E.) + Transferts de charge + Autres produits - Autres charges / Chiffre d'affaires HT

RATIO 3

| Résultat | >= 3 | >= 2 à < 3 | >= 1 à < 2 | < 1 | |
|----------|------|------------|------------|-----|-------------|
| NOTE | - 1 | 1 | 2 | 3 | 3,64 |
| | | | | | -1 |

Capital sur emprunt restant dû + Loyers de crédit bail restant dûs / Capacité d'autofinancement (CAF) brute

RATIOS DE LIQUIDITE

RATIO 4

| Résultat | <= 1 | > 1 à <= 1,25 | > 1,25 à <= 1,5 | > 1,5 | |
|----------|------|---------------|-----------------|-------|-------------|
| NOTE | - 1 | 1 | 2 | 3 | 0,77 |
| | | | | | -1 |

Actif circulant / Dettes (hors comptes courants d'associés)

Cotation de votre entreprise au 31/12/2023

| | |
|--------|------------|
| 9 à 12 | Excellente |
| 6 à 8 | Bonne |
| 3 à 5 | Moyenne |
| < 3 | Dégradée |

(2)

