

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

- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Compte de résultat*

Expert On Demand

*Parc Club du Moulin à Vent
33, rue du Docteur Levy
69693 Venissieux Cedex*

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						
ACTIF IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 606	2 558	48	243	195-	80. 34-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	329 285	6 422	322 863	345 218	22 356-	6. 48-
ACTIF IMMOBILISÉ	Autres immobilisations financières						
	Total II	331 905	8 980	322 925	345 476	22 551-	6. 53-
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						
	Autres créances	10 936		10 936	9 327	1 609	17. 25
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	260 000		260 000	70 000	190 000	271. 43
	Disponibilités	271 423		271 423	422 235	150 812-	35. 72-
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	542 359		542 359	501 563	40 797	8. 13
	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)	874 264	8 980	865 284	847 039	18 246	2. 15

(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 : 534 800) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	674 010		668 989		5 021	0.75
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	3 482				3 482	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 254-		236-		6 018-	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	671 239		668 753		2 485	0.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	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						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	40 191		41 091		899-	2.19-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	153 854		137 194		16 660	12.14
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	194 046		178 285		15 760	8.84
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	865 284		847 039		18 246	2.15

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

194 046178 285

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production								
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue								
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice								
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production								
Marge brute globale								
- Autres achats + charges externes	54 963			50 607			4 355	8. 61
Valeur ajoutée	54 963-			50 607-			4 355-	8. 61-
+ Subventions d'exploitation	43 338			46 776			3 438-	7. 35-
- Impôts, taxes et versements assimilés								
- Salaires du personnel								
- Charges sociales du personnel								
Excédent brut d'exploitation	11 624-			3 831-			7 793-	203. 43-
+ Autres produits de gestion courante	6 120			6 420			300-	4. 67-
- Autres charges de gestion courante								
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges								
- Dotations aux amortissements	195			195				
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	5 699-			2 394			8 093-	338. 08-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	2 258			8 230			5 971-	72. 56-
- Charges financières	2 813			10 859			8 046-	74. 10-
Résultat courant	6 254-			235-			6 018-	NS
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles	0			0			0-	50. 00-
Résultat exceptionnel	0-			0-			0	50. 00
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	6 254-			236-			6 018-	NS

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							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			43 338	46 776		3 438-	7. 35-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			6 120	6 420		300-	4. 67-
Total des Produits d'exploitation (I)			49 458	53 196		3 738-	7. 03-
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 *			54 963	50 607		4 355	8. 61
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			195	195			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			55 158	50 802		4 355	8. 57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 699-	2 394		8 093-	338. 08-
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 afferentes 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)		2 050			2 050	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		208	8 230		8 021-	97. 47-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 258	8 230		5 971-	72. 56-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 813	2 838		25-	0. 88-
Intérêts et charges assimilées (4)			8 021		8 021-	100. 00-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 813	10 859		8 046-	74. 10-
2. Résultat financier (V-VI)		554-	2 629-		2 075	78. 92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 254-	235-		6 018-	NS
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		0	0		0-	50. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		0	0		0-	50. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		0-	0-		0	50. 00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		51 717	61 426		9 709-	15. 81-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		57 971	61 661		3 691-	5. 99-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		6 254-	236-		6 018-	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		48		243	195-	80. 34-
21830000 Matériel de bureau et info.		2 606		2 606		
28183000 Amort. matériel de bureau		2 558-		2 363-	195-	8. 25-
AUTRES PARTICIPATIONS		15		15		
26100000 Titres de participation		15		15		
PRETS		322 863		345 218	22 356-	6. 48-
27400000 Prêts d'honneur		329 285		349 036	19 752-	5. 66-
29740000 Provisions / prêts d'honneur		6 422-		3 818-	2 604-	68. 21-
Total II		322 925		345 476	22 551-	6. 53-
AUTRES CREANCES		10 936		9 327	1 609	17. 25
46870000 Subv° Région Bretagne à rec.				6 547	6 547-	100. 00-
46871000 Cotisations à recevoir				80	80-	100. 00-
46874000 Fonds Pass Création à recevoir		8 336			8 336	
46875000 Rbst BPI / prêts PHCR		2 600		2 700	100-	3. 70-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		260 000		70 000	190 000	271. 43
50810000 DAT CMB FI 12/22		60 000		60 000		
50811000 DAT CMB Fonct 12/22		10 000		10 000		
50820000 DAT CMB FI 12/23		190 000			190 000	
DISPONIBILITES		271 423		422 235	150 812-	35. 72-
51200000 CMB fonds d'intervention		9 480		147 138	137 658-	93. 56-
51210000 CRCA fonds prêts agricoles		15 996		14 928	1 068	7. 15
51220000 BPO fonds d'intervention		876		906	30-	3. 31-
51250000 CMB fonctionnement		70 486		48 039	22 447	46. 73
51270000 CRCA FONDS TRANSITION		63 267		76 423	13 157-	17. 22-
51500000 Livret bleu CMB fonctionnemt		17 864		42 195	24 332-	57. 66-
51510000 Livret bleu CMB fonds interven		93 455		92 606	849	0. 92
Total III		542 359		501 563	40 797	8. 13
TOTAL GENERAL		865 284		847 039	18 246	2. 15

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAL			674 010		668 989		5 021	0.75
10130000	Fonds associatifs		534 800		526 061		8 739	1.66
10294200	Pertes / prêts créat° sans DR		15 659-		11 941-		3 718-	31.14-
10340000	Apport fond de prêts avec DR		154 870		154 870			
RESERVES REGLEMENTEES			3 482				3 482	
10620000	RESERVE FALCULTATIVE FONCT		3 482				3 482	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)			6 254-		236-		6 018-	NS
Total I			671 239		668 753		2 485	0.37
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			40 191		41 091		899-	2.19-
40810000	Fournisseurs factures non parv		40 191		41 091		899-	2.19-
AUTRES DETTES			153 854		137 194		16 660	12.14
46710000	Avance Région / Pass Création		3 986		3 986			
46711000	Avance Dinan Agglo / transit°		100 000		100 000			
46712000	Avance Dinan agglo / PH Agrico		47 500		32 500		15 000	46.15
46721000	Fonds à reverser BRIT		709		709			
46742000	BGE		1 660				1 660	
Total IV			194 046		178 285		15 760	8.84
TOTAL GENERAL			865 284		847 039		18 246	2.15

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION								
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	54	963		50	607		4 355	8. 61
60632000 Fourn. petits équipements				65			65-	100. 00-
60640000 Fournitures de bureau	416			86			331	386. 35
61351000 Location copieur KOESIO	1 860			351			1 509	429. 70
62100000 Animation Chambre des métiers	11 840			11 840				
62100700 CCI SUIVI DOSSIERS	4 900			1 800-			6 700	372. 22
62100800 CCI montage prêts PHS PHCR	800			4 300			3 500-	81. 40-
62110000 Comm° BGE sur Pass Création	845-			1 180			2 025-	171. 60-
62260000 Honoraires Comm. aux comptes	264			254			10	3. 94
62270000 Frais d'actes				521			521-	100. 00-
62350000 Primes concours étincelles	1 000						1 000	
62530000 Frais déplacement J Chapon	117			79			38	47. 38
62540000 Frais déplacement bénévoles	1 306			164			1 143	697. 11
62570000 Réceptions	382			401			19-	4. 80-
62580000 Frais assemblée générale	662			629			33	5. 26
62610000 Frais postaux	107			100			7	7. 38
62720000 Commisions et frais bancaires	203			127			75	59. 02
62730000 FRAIS SEPA	242			297			55-	18. 52-
62781000 COMMISSIONS BPI / GARANTIE	1 131			568			564	99. 28
62810000 Cotisation Initiative France	2 109			1 950			159	8. 15
62820000 Cotisat° Initiative Bretagne	950			951			1-	0. 11-
62872000 Rembt frais Ecodia	561			2 372			1 812-	76. 37-
62874000 Rbt salaires frais personnel	26 958			26 172			786	3. 00
VALEUR AJOUTEE	54	963-		50	607-		4 355-	8. 61-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	43	338		46	776		3 438-	7. 35-
74000000 Subvention Dinan Agglo	31 500			30 000			1 500	5. 00
74300000 Pass Creation	9 238			14 076			4 838-	34. 37-
74450000 Rbst BPI sur prêts PHCR	2 600			2 700			100-	3. 70-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	11	624-		3	831-		7 793-	203. 43-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6	120		6	420		300-	4. 67-
75640000 COTIS ENTREPRISES	3 520			3 180			340	10. 69
75641000 Soutiens volont. entreprises	1 040			1 730			690-	39. 88-
75650000 COTIS EXPERTS-COMPTABLES	720			560			160	28. 57
75651000 Soutiens volont. experts-compt	400			350			50	14. 29
75660000 COTIS PARTENAIRES	80			160			80-	50. 00-
75670000 COTIS PARTICULIERS	40			40				
75671000 Soutiens volont. particuliers	80			100			20-	20. 00-
75680000 COTIS ETS BANCAIRES	240			300			60-	20. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	195			195				
68112000 Dot. amort. immob corporelles	195			195				
RESULTAT D'EXPLOITATION	5	699-		2	394		8 093-	338. 08-
PRODUITS FINANCIERS	2	258		8	230		5 971-	72. 56-
76830000 Produits DAT Fonctionnement	250						250	
76840000 Produits DAT Intervention	1 800						1 800	
78662000 REPRISE / PROVISION PRETS HONN	208			8 230			8 021-	97. 47-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
CHARGES FINANCIERES		2 813		10 859		8 046-	74. 10-
66820000	PERTES / PRETS D HONNEUR			8 021		8 021-	100. 00-
68662000	DOTAT PROV / PRETS D HONNEUR	2 813		2 838		25-	0. 88-
RESULTAT COURANT		6 254-		235-		6 018-	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0		0		0-	50. 00-
67184000	Charges except. diverses	0		0		0-	50. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		0-		0-		0	50. 00
RESULTAT NET		6 254-		236-		6 018-	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
Chiffre d'affaires NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	43 338		46 776		3 438-	7. 35-
74000000 Subvention Dinan Agglo	31 500		30 000		1 500	5. 00
74300000 Pass Creation	9 238		14 076		4 838-	34. 37-
74450000 Rbst BPI sur prêts PHCR	2 600		2 700		100-	3. 70-
AUTRES PRODUITS	6 120		6 420		300-	4. 67-
75640000 COTIS ENTREPRISES	3 520		3 180		340	10. 69
75641000 Soutiens volont. entreprises	1 040		1 730		690-	39. 88-
75650000 COTIS EXPERTS-COMPTABLES	720		560		160	28. 57
75651000 Soutiens volont. experts-compt	400		350		50	14. 29
75660000 COTIS PARTENAIRES	80		160		80-	50. 00-
75670000 COTIS PARTICULIERS	40		40			
75671000 Soutiens volont. particuliers	80		100		20-	20. 00-
75680000 COTIS ETS BANCAIRES	240		300		60-	20. 00-
Total des Produits d'exploitation	49 458		53 196		3 738-	7. 03-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	54 963		50 607		4 355	8. 61
60632000 Fourn. petits équipements			65		65-	100. 00-
60640000 Fournitures de bureau	416		86		331	386. 35
61351000 Location copieur KOESIO	1 860		351		1 509	429. 70
62100000 Animation Chambre des métiers	11 840		11 840			
62100700 CCI SUIVI DOSSIERS	4 900		1 800-		6 700	372. 22
62100800 CCI montage prêts PHS PHCR	800		4 300		3 500-	81. 40-
62110000 Comm° BGE sur Pass Création	845-		1 180		2 025-	171. 60-
62260000 Honoraires Comm. aux comptes	264		254		10	3. 94
62270000 Frais d'actes			521		521-	100. 00-
62350000 Primes concours étincelles	1 000				1 000	
62530000 Frais déplacement J Chapon	117		79		38	47. 38
62540000 Frais déplacement bénévoles	1 306		164		1 143	697. 11
62570000 Réceptions	382		401		19-	4. 80-
62580000 Frais assemblée générale	662		629		33	5. 26
62610000 Frais postaux	107		100		7	7. 38
62720000 Commissions et frais bancaires	203		127		75	59. 02
62730000 FRAIS SEPA	242		297		55-	18. 52-
62781000 COMMISSIONS BPI / GARANTIE	1 131		568		564	99. 28
62810000 Cotisation Initiative France	2 109		1 950		159	8. 15
62820000 Cotisat° Initiative Bretagne	950		951		1-	0. 11-
62872000 Rembt frais Ecodia	561		2 372		1 812-	76. 37-
62874000 Rbt salaires frais personnel	26 958		26 172		786	3. 00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	195		195			
68112000 Dot. amort. immob corporelles	195		195			
Total des Charges d'exploitation	55 158		50 802		4 355	8. 57
Résultat d'exploitation	5 699-		2 394		8 093-	338. 08-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 050				2 050	
76830000 Produits DAT Fonctionnement	250				250	
76840000 Produits DAT Intervention	1 800				1 800	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES 78662000 REPRISE / PROVISION PRETS HONN	208	8 230	8 021-	97.47-
	208	8 230	8 021-	97.47-
Total des Produits financiers	2 258	8 230	5 971-	72.56-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS 68662000 DOTAT PROV / PRETS D HONNEUR	2 813	2 838	25-	0.88-
	2 813	2 838	25-	0.88-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66820000 PERTES / PRETS D HONNEUR		8 021	8 021-	100.00-
		8 021	8 021-	100.00-
Total des Charges financières	2 813	10 859	8 046-	74.10-
Résultat financier	554-	2 629-	2 075	78.92
Résultat courant avant impôts	6 254-	235-	6 018-	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67184000 Charges except. diverses	0	0	0-	50.00-
	0	0	0-	50.00-
Total des Charges exceptionnelles	0	0	0-	50.00-
Résultat exceptionnel	0-	0-	0	50.00
Total des produits	51 717	61 426	9 709-	15.81-
Total des charges	57 971	61 661	3 691-	5.99-
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	6 254-	236-	6 018-	NS