

COMPTES ANNUELS

FRANCE ESPORTS

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

Bilan au 31/12/2023

42 AVENUE KLEBER

75116 PARIS

SIRET : 84420125100015

NAF : 9499Z

Sommaire

Sommaire	1
Attestation Mission de présentation sans observations	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
Règles et méthodes comptables I	14
Règles et méthodes comptables II	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	16

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes annuels**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

FRANCE ESPORTS

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément aux termes de la mission en date du 20/11/2019 (ou conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

À la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, comportent 21 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 196 668 €
- Chiffre d'affaires : 52 600 €
- Résultat net Comptable : 83 960 €

Fait à ST MANDE

Le 07/06/2024

Pour GTEC

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	879	879		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	894	879	15	15
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	54 600		54 600	6 000
Autres	42 980		42 980	2 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	99 066		99 066	33 803
Charges constatées d'avance	7		7	2 458
ACTIF CIRCULANT	196 653		196 653	44 753
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	197 547	879	196 668	44 768

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	17 370	50 016
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 960	-32 646
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	101 330	17 370
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
- Risques		
Provisions pour :		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit		
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	53 759	19 284
Dettes :		
- Fiscales et sociales	21 337	7 807
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 242	306
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 000	
EMPRUNTS ET DETTES	95 338	27 398
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	196 668	44 768

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	52 600		52 600	400
Chiffre d'affaires net	52 600		52 600	400
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			166 500	20 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			59 161	33 136
PRODUITS D'EXPLOITATION			278 261	53 536
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			104 978	61 414
Impôts, taxes et versements assimilés			1 688	1 241
Salaires et traitements			69 362	22 624
Charges sociales			17 661	671
- Amortissements sur immobilisations				69
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			189	163
CHARGES D'EXPLOITATION			193 878	86 181
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			84 383	-32 646
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			84 383	-32 646

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	424	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	424	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-424	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	278 261	53 536
TOTAL DES CHARGES	194 301	86 181
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	83 960	-32 646

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	879.00	879.00		
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-879.00	-879.00		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	15.00	15.00		
261000 Titres de participation	15.00	15.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	15.00	15.00		
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				
Clients et comptes rattachés	54 600.00	6 000.00	48 600.00	810.00
411000 Clients	6 000.00	6 000.00		
411110 Clients	18 600.00		18 600.00	-
418100 Clients Factures à établir	30 000.00		30 000.00	-
Autres	42 979.65	2 492.16	40 487.49	+1 000.00
401000 Fournisseurs	15 979.65		15 979.65	-
448700 Etat/Produits à recevoir	27 000.00		27 000.00	-
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		423.51	-423.51	-100.00
467009 DESIREE KOUSSAWO		2 068.65	-2 068.65	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	99 066.21	33 802.63	65 263.58	193.07
512000 QONTO	13 690.29		13 690.29	-
512110 BANQUES	85 375.92	33 802.63	51 573.29	152.57
Charges constatées d'avance	6.96	2 458.46	-2 451.50	-99.72
486000 Charges constatées d'avance	6.96	2 458.46	-2 451.50	-99.72
ACTIF CIRCULANT	196 652.82	44 753.25	151 899.57	339.42
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	196 667.82	44 768.25	151 899.57	339.30

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	17 370.49	50 016.14	-32 645.65	-65.27
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	82 902.84	82 902.84		
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-65 532.35	-32 886.70	-32 645.65	-99.26
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	83 959.68	-32 645.65	116 605.33	-357.18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	101 330.17	17 370.49	83 959.68	483.35
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 758.65	19 284.30	34 474.35	178.78
401000 Fournisseurs	24 443.30	19 284.30	5 159.00	26.75
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	29 315.35		29 315.35	-
Dettes fiscales et sociales	21 336.87	7 807.01	13 529.86	173.31
421000 Personnel Rémunérations dues	718.27	2 547.94	-1 829.67	-71.82
421100 REMUNERATION PAGET MARILLOU	2 554.04		2 554.04	-
425000 Personnel Avances et acomptes	950.00		950.00	-
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	8 299.00		8 299.00	-
431000 Sécurité sociale	5 096.61	3 631.94	1 464.67	40.34
437020 SWISS LIFFE FRANCE	244.17		244.17	-
437030 MALAKOFF MEDERIC	1 837.55	1 162.91	674.64	58.04
448600 Etat Charges à payer	1 637.23	464.22	1 173.01	252.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 242.13	306.45	13 935.68	+1 000.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
467001 SAMY OUREFELLI	3 930.68	191.60	3 739.08	+1 000.00
467003 NICOLAS BESOMBES		114.85	-114.85	-100.00
467009 DESIREE KOUSSAWO	4 974.38		4 974.38	-
467012 Marilou Paget	9.07		9.07	-
467100 COMPTE CARPA LEXAEQUO	5 328.00		5 328.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 000.00		6 000.00	-
487000 Produits constatés d'avance	6 000.00		6 000.00	-
EMPRUNTS ET DETTES	95 337.65	27 397.76	67 939.89	247.98
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	196 667.82	44 768.25	151 899.57	339.30

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	52 600.00	400.00	52 200.00	+1 000.00
706000 Prestations de services	52 600.00	400.00	52 200.00	+1 000.00
Chiffre d'affaires net	52 600.00	400.00	52 200.00	13 050.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	166 500.00	20 000.00	146 500.00	732.50
740000 Subventions d'exploitat.	166 500.00	20 000.00	146 500.00	732.50
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	59 160.84	33 135.72	26 025.12	78.54
756000 COLLEGE DES PROMOTEURS	17 650.00	14 680.00	2 970.00	20.23
756100 COLLEGE DES CREATEURS ET EDETEURS DE JEUX VIDEOS		8 150.00	-8 150.00	-100.00
756200 COLLEGE DES CLUBS ASSOCIATIFS	375.00	760.00	-385.00	-50.66
756400 COTISATION SYMPATHISANTS	41 000.00	8 000.00	33 000.00	412.50
758000 Produits divers de gestion courante	135.84	1 545.72	-1 409.88	-91.20
PRODUITS D'EXPLOITATION	278 260.84	53 535.72	224 725.12	419.77
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	104 977.52	61 413.53	43 563.99	70.93
604000 Achats d'études et prestations de services	16 155.60		16 155.60	-
606140 Ach.non stock.mat.& fourm		50.43	-50.43	-100.00
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	95.00		95.00	-
606400 Achats Fournitures administratives		300.63	-300.63	-100.00
611000 Sous traitance générale	10 351.22	3 960.00	6 391.22	161.39
611002 MEDIAMETRE	23 640.00	34 920.00	-11 280.00	-32.30
613500 Locations mobilières	2 297.96	932.40	1 365.56	146.57
616000 Primes d'assurances	1 756.96	1 682.60	74.36	4.40
616100 Assurances Multirisques	642.99	600.32	42.67	7.17
622200 Commissions et courtages sur ventes	500.00		500.00	-
622600 Honoraires avocat	5 626.50	4 980.36	646.14	12.99
622610 Honoraires GTEC	1 260.00	1 260.00		
622620 Honoraires sociales	1 185.60	501.60	684.00	136.25
623100 Annonces et insertions	2 120.70	3 734.50	-1 613.80	-43.21
625100 Voyages et déplacements	23 238.41	7 688.03	15 550.38	202.26
625700 Réceptions	8 310.59	747.30	7 563.29	+1 000.00
626000 Frais postaux et de télécommunications	7 380.00		7 380.00	-
627000 Services bancaires et assimilés	315.99	55.36	260.63	474.55
628100 Concours divers (cotisations, ...)	100.00		100.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 687.74	1 240.73	447.01	36.02
631200 Taxe d'apprentissage	380.16	157.93	222.23	140.51
633000 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		530.00	-530.00	-100.00
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 307.58	552.80	754.78	136.53
Salaires et traitements	69 361.78	22 623.98	46 737.80	206.59
641000 Rémunérations du personnel	57 235.89	21 455.54	35 780.35	166.76

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
641200 Congés payés	8 299.00	0.59	8 298.41	+1 000.00
641300 Primes et gratifications	3 826.89	182.85	3 644.04	+1 000.00
641400 Indemnités et avantages divers		985.00	-985.00	-100.00
Charges sociales	17 661.33	671.43	16 989.90	+1 000.00
645000 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	11 148.42	-535.60	11 684.02	-1 000.00
645200 Cotisations aux mutuelles	651.12		651.12	-
645300 Cotisations aux caisses de retraites	3 126.11	231.54	2 894.57	+1 000.00
645400 Cotisations aux ASSEDIC	2 564.69	975.49	1 589.20	163.08
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	170.99		170.99	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations		69.18	-69.18	-100.00
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles		69.18	-69.18	-100.00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	189.28	162.52	26.76	15.95
651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	175.90	161.70	14.20	8.64
658000 Charges diverses de gestion courante	13.38	0.82	12.56	+1 000.00
CHARGES D'EXPLOITATION	193 877.65	86 181.37	107 696.28	124.96
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	84 383.19	-32 645.65	117 028.84	-358.48
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	84 383.19	-32 645.65	117 028.84	-358.48
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	423.51		423.51	-
672000 Charges exploit./exer.ant	423.51		423.51	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	423.51		423.51	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-423.51		-423.51	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	278 260.84	53 535.72	224 725.12	419.77
TOTAL DES CHARGES	194 301.16	86 181.37	108 119.79	125.46
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	83 959.68	-32 645.65	116 605.33	-357.18

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 196 668 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 83 960 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	I				
- Vendue		52 600	100.00	400	100.00
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
Production de l'exercice		52 600	100.00	400	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe		16 156	30.71		
Marge brute sur production	II	36 444	69.29	400	100.00
Marge brute globale	(I + II)	36 444	69.29	400	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes		88 822	168.86	61 414	NS
Valeur ajoutée produite		-52 378	-99.58	-61 014	NS
+ Subventions d'exploitation		166 500	316.54	20 000	5 000.00
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 688	3.21	1 241	310.18
- Salaires et traitements		69 362	131.87	22 624	5 656.00
- Charges sociales		17 661	33.58	671	167.86
Excédent brut d'exploitation		25 412	48.31	-65 550	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				69	17.30
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante		59 161	112.47	33 136	8 283.93
- Autres charges de gestion courante		189	0.36	163	40.63
+ Transferts de charges d'exploitation					
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		84 383	160.42	-32 646	-8 161.41
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		84 383	160.42	-32 646	-8 161.41
+ Produits exceptionnels					
- De gestion					
+ sur opérations :					
- En capital					
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles		424	0.81		
- De gestion					
+ sur opérations :					
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		-424	-0.81		
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		83 960	159.62	-32 646	-8 161.41