

## La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

26100 ROMANS SUR ISERE

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024



**VIAEXPERTS**

EXPERTS EN PERFORMANCE

### **SODOGEC**

12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération

26300 BOURG-DE-PEAGE

Tél : 0475720633

Mail : denis.monirot@viaexperts.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon

# SOMMAIRE

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
BILAN & COMPTE DE RESULTAT	5
Bilan Actif synthétique	6
Bilan Passif synthétique	7
Cpte résultat synth. % CA - 1	8
Cpte résultat synth. % CA - 2	9
Bilan Actif Détaillé	10
Bilan Passif Détaillé	12
Cpte résultat détaillé % CA	14
ANNEXE DES COMPTES	17
Annexe des comptes annuels	18
IMPRIMES FISCAUX	32
Réal simplifié	33
DOSSIER DE GESTION	43
Soldes Intermédiaires de Gest.	44
S.I.G. détaillés	45

# COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	775 501 €
Chiffre d'affaires	129 254 €
Résultat net comptable	-509 €

Fait à Bourg de Péage,  
Le 03/04/2025.

Denis Moniot,  
Expert-comptable.

# BILAN & COMPTE DE RESULTAT

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## BILAN & COMPTE DE RESULTAT

# BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 826	234	1 592	679
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	98 576	3 662	94 914	
Autres immobilisations corporelles	5 505	5 078	426	8
Immobilisations corporelles en cours		39 157	-39 157	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 100	1 100		
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 463	4 463		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>111 470</b>	<b>53 695</b>	<b>57 775</b>	<b>108</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 019	2 277	2 742	120
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	3 304	6 736	-3 433	-51
Clients douteux, litigieux (3)		1 080	-1 080	-100
Provisions pour dépréciations des clients		-900	900	100
Autres (3)	455 908	215 221	240 686	112
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 677	105 290	86 387	82
Charges constatées d'avance(3)	8 124	11 300	-3 176	-28
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>664 031</b>	<b>341 004</b>	<b>323 026</b>	<b>95</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>775 501</b>	<b>394 699</b>	<b>380 802</b>	<b>96</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	95 874	95 874		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	37 952	44 343	-6 391	-14
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-509	-6 391	5 882	92
<b>SITUATION NETTE</b>	133 318	133 827	-509	
Subventions d'investissement	151 919	50 000	101 919	204
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>285 237</b>	<b>183 827</b>	<b>101 410</b>	<b>55</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	32 126	38 031	-5 905	-16
Fournisseurs, factures non parvenues	15 997	9 979	6 018	60
Dettes fiscales et sociales	38 172	47 024	-8 852	-19
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 754	3 023	732	24
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	400 215	112 817	287 398	255
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>490 264</b>	<b>210 873</b>	<b>279 391</b>	<b>132</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>775 501</b>	<b>394 699</b>	<b>380 802</b>	<b>96</b>

(1) Dont à plus d'un an

220 000

(1) Dont à moins d'un an

270 264

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

210 873

(3) Dont emprunts participatifs

# CPTÉ RÉSULTAT SYNTH. % CA - 1

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 295	29	33 683	28	3 612	11
Production vendue (biens et services)	91 960	71	87 729	72	4 231	5
Montant net du chiffre d'affaires	129 254	100	121 412	100	7 842	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	589 962	456	534 448	440	55 514	10
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	900	1			900	
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>720 116</b>	<b>557</b>	<b>655 860</b>	<b>540</b>	<b>64 256</b>	<b>10</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	21 720	17	13 900	11	7 820	56
Variation de stocks	-2 742	-2	-675	-1	-2 067	-306
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	341 848	264	304 718	251	37 130	12
Impôts, taxes et versements assimilés	5 014	4	5 082	4	-68	-1
Salaires et traitements	259 592	201	259 002	213	590	
Charges sociales	73 089	57	78 450	65	-5 361	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	9 426	7	6 639	5	2 788	42
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			900	1	-900	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	17 584	14	10 707	9	6 877	64
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>725 532</b>	<b>561</b>	<b>678 724</b>	<b>559</b>	<b>46 808</b>	<b>7</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 415</b>	<b>-4</b>	<b>-22 863</b>	<b>-19</b>	<b>17 448</b>	<b>76</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

142

240

15 850

981



# CPTÉ RÉSULTAT SYNTH. % CA - 2

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 684,24	1	1 992,37	2	-308,13	-15
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 684,24</b>	<b>1</b>	<b>1 992,37</b>	<b>2</b>	<b>-308,13</b>	<b>-15</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 684,24</b>	<b>1</b>	<b>1 992,37</b>	<b>2</b>	<b>-308,13</b>	<b>-15</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-3 731,22</b>	<b>-3</b>	<b>-20 871,07</b>	<b>-17</b>	<b>17 139,85</b>	<b>82</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	142,25		15 849,71	13	-15 707,46	-99
Sur opérations en capital	4 026,24	3	1 075,77	1	2 950,47	274
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 168,49</b>	<b>3</b>	<b>16 925,48</b>	<b>14</b>	<b>-12 756,99</b>	<b>-75</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	304,50		1 450,49	1	-1 145,99	-79
Sur opérations en capital	641,41		930,98	1	-289,57	-31
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			63,56		-63,56	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>945,91</b>	<b>1</b>	<b>2 445,03</b>	<b>2</b>	<b>-1 499,12</b>	<b>-61</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 222,58</b>	<b>2</b>	<b>14 480,45</b>	<b>12</b>	<b>-11 257,87</b>	<b>-78</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>725 968,93</b>	<b>562</b>	<b>674 778,02</b>	<b>556</b>	<b>51 190,91</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>726 477,57</b>	<b>562</b>	<b>681 168,64</b>	<b>561</b>	<b>45 308,93</b>	<b>7</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-508,64</b>		<b>-6 390,62</b>	<b>-5</b>	<b>5 881,98</b>	<b>92</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 826	234	1 592	679
2050000000 logiciels	5 672	3 832	1 840	48
2805000000 amort. logiciels	-3 845	-3 597	-248	-7
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	98 576	3 662	94 914	
2154000000 materiel son & lumieres	128 242	32 075	96 167	300
2815400000 amort materiel son & lumieres	-29 666	-28 413	-1 252	-4
Autres immobilisations corporelles	5 505	5 078	426	8
2181000000 inst.agenc.amenag.divers	1 423	528	895	170
2183000000 mat.bureau & informatique	21 168	18 334	2 833	15
2184000000 mobilier	1 125	925	200	22
2818100000 amort.inst.agenc.amenag.divers	-531	-528	-3	-1
2818300000 amort.mat.bureau & info	-16 984	-13 719	-3 265	-24
2818400000 amortissement mobilier	-696	-462	-234	-51
Immobilisations corporelles en cours		39 157	-39 157	-100
2310000000 immob corporelles en cours		39 157	-39 157	-100
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	1 100	1 100		
2710000000 titres immobilises	1 100	1 100		
Autres immobilisations financières	4 463	4 463		
2750000000 depots et cautionnements	4 463	4 463		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>111 470</b>	<b>53 695</b>	<b>57 775</b>	<b>108</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Marchandises	5 019	2 277	2 742	120
3700000000 stock de marchandises	5 019	2 277	2 742	120
Créances (3)				
Clients (3)	3 304	6 736	-3 433	-51
Clients douteux, litigieux (3)		1 080	-1 080	-100
4160000000 clients douteux		1 080	-1 080	-100
Provisions pour dépréciations des clients		-900	900	100
4910000000 provision pour clients douteux		-900	900	100
Autres (3)	455 898	213 337	242 560	114
4250000000 acompte sur salaires		1 107	-1 107	-100
4387100000 ij a recevoir	2 257	2 257		
4410000000 subvention a recevoir	2 500		2 500	
4410008000 subvention region aura	5 500	49 000	-43 500	-89
4410009000 subvention departement drome	10 000	70 000	-60 000	-86
4410010000 subvention drac	330 000	50 000	280 000	560
4410017000 subv. valence romans agglo	50 000		50 000	
4456600000 tva s/biens & services		3 027	-3 027	-100
4456650000 tva a regulariser /prestations	2 178		2 178	
4456680000 tva deductible s/achats cee		54	-54	-100
4456700000 credit de tva a reporter	6 676	5 275	1 401	27
4457121000 tva collectee 2.1%	1		1	
4457150000 tva collectee 5.5%		27	-27	-100
4458600000 tva s/factures non parvenues	1 853	1 311	542	41
4671000000 subv a recevoir autres organis	42 545	30 245	12 300	41
4676000000 consignes france boissons	1 879	1 035	844	82
4678000000 deplct cc a refac grd bureau	509		509	
Fournisseurs débiteurs	10	1 884	-1 874	-99
Disponibilités	191 677	105 290	86 387	82

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
5112000000 pass region/culture non reçu	647		647	
5120000000 credit mutuel livret bleu	136 946	59 261	77 684	131
5121000000 credit mutuel - cpte cheque	49 122	38 771	10 351	27
5310000000 caisse	3 150	5 977	-2 827	-47
5311000000 fds de caisse studio	300	300		
5312000000 fds de caisse bar	470	300	170	57
5313000000 fds de caisse billetterie	677	300	377	126
5314000000 fds de caisse vestiaire	30	30		
5315000000 fds de caisse food	335	100	235	235
5316000000 fds de caisse ravioles		250	-250	-100
Charges constatées d'avance (3)	8 124	11 300	-3 176	-28
4860000000 charges constatees d'avance	8 124	11 300	-3 176	-28
TOTAL ACTIF CIRCULANT	664 031	341 004	323 026	95
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	775 501	394 699	380 802	96

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	95 874	95 874		
1020000000 fonds associatifs	95 874	95 874		
Réserves				
Report à nouveau	37 952	44 343	-6 391	-14
1100000000 report à nouveau	37 952	44 343	-6 391	-14
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-509	-6 391	5 882	92
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>133 318</b>	<b>133 827</b>	<b>-509</b>	
Subventions d'investissement	151 919	50 000	101 919	204
1310000000 subvention investissement drac	50 000	50 000		
1312000000 subvention invest agglo valenc	50 000		50 000	
1313000000 subvention invest cnm	55 100		55 100	
1390000000 subv drac inscrites au cr	-1 736		-1 736	
1392000000 subv valence inscrites au cr	-985		-985	
1393000000 subv cnm inscrites au cr	-460		-460	
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>285 237</b>	<b>183 827</b>	<b>101 410</b>	<b>55</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Fournisseurs	32 126	38 031	-5 905	-16
Fournisseurs, factures non parvenues	15 997	9 979	6 018	60
Dettes fiscales et sociales	38 172	47 024	-8 852	-19
4210000000 remunerations dues	458	346	111	32
4213000000 salaries - notes de frais a rb	113	58	55	94
4282000000 congés a payer	5 369	6 925	-1 555	-22
4310000000 urssaf	25 320	24 770	550	2
4371100000 congés spectacles	237	729	-492	-67
4372200000 pole emploi intermittents	176		176	
4373000000 audiens retraite	1 515	7 000	-5 486	-78
4376000000 afdas formation continue	2 188	2 302	-113	-5
4376001000 fnas		938	-938	-100
4378100000 thalie sante	39	80	-41	-51
4378500000 fcap a payer		162	-162	-100
4379000000 france travail		108	-108	-100
4382000000 charges s/congés a payer	1 729	2 268	-539	-24
4421000000 prelevement a la source	803	518	285	55
4457111000 tva collectee 10		1	-1	-100
4457120000 tva collectee 20%	179	688	-509	-74
4457121000 tva collectee 2.1%		76	-76	-100
4457150000 tva collectee 5.5%	46		46	
4457180000 tva collectee s/achats cee		54	-54	-100
Autres dettes	3 754	3 023	732	24
4670000000 debiteurs et crediturs divers		231	-231	-100
4677000000 billetterie guichet	3 298	2 792	507	18
4678200000 prise en charge bourse aoc	396		396	
4678500000 cartes cadeaux cordo	60		60	
Produits constatés d'avance	400 215	112 817	287 398	255
4870000000 pca / subventions	400 215	112 817	287 398	255
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>490 264</b>	<b>210 873</b>	<b>279 391</b>	<b>132</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	775 501	394 699	380 802	96
(1) Dont à plus d'un an	220 000			
(1) Dont à moins d'un an	270 264	210 873		

# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 295	29	33 683	28	3 612	11
7070020000 ventes bar tva 10%	2 397	2	1 780	1	618	35
7070030000 ventes bar tva 20%	30 190	23	28 276	23	1 914	7
7071200000 recettes bar exo			407		-407	-100
7072000000 ventes snack 5.5%	4 708	4	3 220	3	1 488	46
Production vendue (biens et services)	91 960	71	87 729	72	4 231	5
7061100200 coreal tva 5.5%	1 173	1	2 483	2	-1 310	-53
7061102000 co-realizations 20%	417				417	
7061104000 co-realizations 2. 10%	3 242	3	5 267	4	-2 025	-38
7061105000 corealisation 0%			218		-217	-100
7061400000 ps interv milieu scolaire exo	11 376	9	9 218	8	2 158	23
7061500000 ps studio enregistrement 20%	8 245	6	8 274	7	-29	
7062001000 billetterie 5.5%	56 220	43	37 754	31	18 466	49
7062004000 billetterie 2. 10%			10 105	8	-10 104	-100
7063000000 adhesions exo tva	2 790	2	3 158	3	-368	-12
7068000000 ventes ateliers	401		235		167	71
7068100000 vte ateliers 5.5 %	341				342	
7080000000 pdts activites annexes	5 118	4	9 947	8	-4 828	-49
7081000000 pdt activite annexe exo	2 636	2	1 069	1	1 568	147
Montant net du chiffre d'affaires	129 254	100	121 412	100	7 842	6
Subventions d'exploitation	589 962	456	534 448	440	55 514	10
7400010000 subv ville romans			26 030	21	-26 030	-100
7400030000 subv departement drome	35 000	27	35 000	29		
7400031000 subv departement miz ampli	18 232	14	25 039	21	-6 807	-27
7400035000 subv drac	153 000	118	110 000	91	43 000	39
7400036000 subv drac aux projets	16 545	13	8 790	7	7 755	88
7400040000 subv aggl valence romans	265 935	206	240 000	198	25 935	11
7400050000 subv region aura	55 000	43	55 000	45		
7400070000 subv spjp - justice prisons			2 500	2	-2 500	-100
7400083000 cnm / aide a la diffusion	24 100	19	24 010	20	90	
7400084000 cnm / droit de tirage			1 746	1	-1 746	-100
7400110000 aides sacem	3 000	2	3 000	2		
7411000000 cnm / egalite-amazone	9 150	7			9 150	
7451100000 aides emploi fonpeps	10 000	8	3 333	3	6 667	200
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	900	1			900	
7817400000 rep.prov clients douteux	900	1			900	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>720 116</b>	<b>557</b>	<b>655 860</b>	<b>540</b>	<b>64 256</b>	<b>10</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	21 720	17	13 900	11	7 820	56
6070000000 achats bar	18 605	14	13 900	11	4 704	34
6070001000 achats ravioles/snacks/food	3 116	2			3 116	
Variation de stocks	-2 742	-2	-675	-1	-2 067	-306
6037000000 variat. stock marchandises	-2 742	-2	-675	-1	-2 067	-306
Autres achats et charges externes	341 848	264	304 718	251	37 130	12
6041002000 acc. pratiques amateurs	18 128	14	13 765	11	4 363	32
6041006000 ps actions culturelles	8 858	7	13 408	11	-4 551	-34
6041010000 prestations diverses	5 495	4	95		5 400	
6041100000 ps securite	7 986	6	8 982	7	-995	-11
6045000000 ps cachets spectacles	92 343	71	87 567	72	4 776	5
6046000000 ps corealisations	5 721	4	2 555	2	3 166	124
6061300000 carburant	779	1	599		181	30
6063201000 petit mat equipt loges bar	834	1	1 665	1	-832	-50

# CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
6063500000 autres fournitures/materiel	8 608	7	1 098	1	7 509	684
6063800000 autres fournitures entretien			246		-246	-100
6064000000 fournitures de bureau	1 861	1	2 627	2	-765	-29
6065000000 fournitures spectacles cee	2 989	2	1 138	1	1 851	163
6131000000 abonnements en ligne	4 807	4	4 204	3	604	14
6135000000 location materiel	1 316	1	1 431	1	-115	-8
6135100000 location materiels de musique	1 481	1	2 010	2	-529	-26
6135300000 location vehicule	4 154	3	3 694	3	459	12
6150000000 entretien et reparation	66				66	
6156000000 maintenance	2 435	2	800	1	1 635	204
6160000000 primes d'assurances	5 269	4	5 085	4	185	4
6181000000 documentation generale	1 197	1	640	1	557	87
6185000000 frais de stages & formations	3 090	2	6 710	6	-3 620	-54
6210000000 personnel exterieur	45 129	35	46 238	38	-1 108	-2
6221000000 commission billetterie weez et	1 407	1	1 326	1	81	6
6222000000 commission sur transaction pay	235		327		-93	-28
6226000000 honoraires	7 697	6	5 909	5	1 788	30
6226100000 honoraires prestations admin	12 500	10			12 500	
6236000000 communication &publicite	32 902	25	32 324	27	578	2
6236100000 publicite annonces ue	1 187	1			1 187	
6238000000 dons et cadeaux	571		522		49	9
6251000000 frais de déplacements la cordo	14 917	12	17 343	14	-2 426	-14
6251200000 frais déplacements artistes	16 320	13	12 125	10	4 196	35
6257000000 receptions	7 730	6	8 180	7	-449	-5
6257100000 receptions artistes & groupes	14 602	11	15 759	13	-1 157	-7
6261000000 affranchissements	473		1 261	1	-787	-62
6262000000 telephone & internet	4 077	3	1 699	1	2 378	140
6270000000 services bancaires	953	1	892	1	60	7
6271000000 comm remise cb	808	1			808	
6281000000 cotisations professionnelles	2 921	2	2 493	2	429	17
Impôts, taxes et versements assimilés	5 014	4	5 082	4	-68	-1
6312000000 taxe d'apprentissage	1 489	1	1 664	1	-175	-11
6333000000 formation continue afdad	3 525	3	3 418	3	107	3
Salaires et traitements	259 592	201	259 002	213	590	
6411000000 salaires	250 724	194	242 598	200	8 126	3
6411800000 conges a payer	-1 555	-1	-1 023	-1	-532	-52
6413000000 indemnites de stage	3 370	3	6 795	6	-3 425	-50
6414000000 indemnites rupture convent.	1 652	1	7 110	6	-5 458	-77
6414800000 prime partage de la valeur	1 650	1	1 650	1		
6416000000 primes de panier	3 751	3	1 873	2	1 878	100
Charges sociales	73 089	57	78 450	65	-5 361	-7
6451000000 cotis urssaf	41 267	32	44 598	37	-3 331	-7
6453100000 cotis audiens sante	15 025	12	16 299	13	-1 274	-8
6454100000 cotis chomage permanents	7 129	6	7 156	6	-27	
6454200000 cotis chomage intermittents	1 403	1	1 801	1	-398	-22
6455000000 cotis caisse conges spectacles	2 494	2	3 210	3	-716	-22
6458000000 charges sur conges a payer	715	1	184		531	288
6472000000 cotis fnas	3 636	3	3 518	3	118	3
6472500000 contrib.fcap	627		607		20	3
6475000000 medecine du travail, pharmacie	792	1	1 076	1	-284	-26
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 426	7	6 639	5	2 788	42
6811100000 dot amort immob incorporelles	248		445		-197	-44
6811200000 dot.amort.immob.corporelles	9 178	7	6 194	5	2 984	48
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			900	1	-900	-100
6817400000 dot prov p/creances douteuses			900	1	-900	-100
Autres charges	17 584	14	10 707	9	6 877	64
6516000000 redevances sacem & cnm	12 900	10	10 707	9	2 193	20

# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
6540000000 perte creance irrecoverable	900	1			900	
6571000000 subv. fonctionnement versees	3 784	3			3 784	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>725 532</b>	<b>561</b>	<b>678 724</b>	<b>559</b>	<b>46 808</b>	<b>7</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 415</b>	<b>-4</b>	<b>-22 863</b>	<b>-19</b>	<b>17 448</b>	<b>76</b>
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	1 684	1	1 992	2	-308	-15
7680000000 autres produits financiers	1 684	1	1 992	2	-308	-15
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 684</b>	<b>1</b>	<b>1 992</b>	<b>2</b>	<b>-308</b>	<b>-15</b>
Charges financières						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 684</b>	<b>1</b>	<b>1 992</b>	<b>2</b>	<b>-308</b>	<b>-15</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-3 731</b>	<b>-3</b>	<b>-20 871</b>	<b>-17</b>	<b>17 140</b>	<b>82</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	142		15 850	13	-15 707	-99
7720000000 produits./exercice anterieur	142		15 850	13	-15 707	-99
Sur opérations en capital	4 026	3	1 076	1	2 950	274
7770000000 quote part de subventions	3 181	2			3 181	
7788000000 produits exceptionnels divers	845	1	1 076	1	-231	-21
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 168</b>	<b>3</b>	<b>16 925</b>	<b>14</b>	<b>-12 757</b>	<b>-75</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	305		1 450	1	-1 146	-79
6710000000 amendes et penalites	65		469		-404	-86
6720000000 charges sur exercice anterieur	240		981	1	-742	-76
Sur opérations en capital	641		931	1	-290	-31
6788000000 charges except diverses	641		931	1	-290	-31
Dotations amortissements, dépréciations, provisions			64		-64	-100
6871000000 dot amort except/immob			64		-64	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>946</b>	<b>1</b>	<b>2 445</b>	<b>2</b>	<b>-1 499</b>	<b>-61</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 223</b>	<b>2</b>	<b>14 480</b>	<b>12</b>	<b>-11 258</b>	<b>-78</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>725 969</b>	<b>562</b>	<b>674 778</b>	<b>556</b>	<b>51 191</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>726 478</b>	<b>562</b>	<b>681 169</b>	<b>561</b>	<b>45 309</b>	<b>7</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-509</b>		<b>-6 391</b>	<b>-5</b>	<b>5 882</b>	<b>92</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

142

15 850

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

240

981



# ANNEXE DES COMPTES

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE DES COMPTES

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

[illegible]

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 775 501,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -508,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

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 :

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	1 à 5 ans <b>ans</b>
- Logiciels	1 à 3 ans <b>ans</b>
- Matériels de bureau & info	2 à 4 ans <b>ans</b>
- Mobilier	5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## PARTICIPATIONS, 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 selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 831,86		1 840,00	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			32 075,15		99 657,55	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		527,56		895,00	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		19 259,45		3 966,58	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			39 157,36				
Avances et acomptes							
TOTAL				91 019,52	104 519,13		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			1 100,00			
	Prêts et autres immobilisations financières			4 463,23			
TOTAL				5 563,23			
TOTAL GENERAL				100 414,61	106 359,13		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			5 671,86	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 490,84	128 241,86	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 422,56	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			933,31	22 292,72	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours		39 157,36					
Avances et acomptes							
TOTAL				39 157,36	4 424,15	151 957,14	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					1 100,00	
	Prêts & autres immob. financières					4 463,23	
TOTAL				5 563,23			
TOTAL GENERAL				39 157,36	4 424,15	163 192,23	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 597,38	248,11		3 845,49
TOTAL		3 597,38	248,11		3 845,49
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		28 413,40	4 743,13	3 490,84	29 665,69
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	527,56	3,31		530,87
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 181,25	4 431,82	933,31	17 679,76
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		43 122,21	9 178,26	4 424,15	47 876,32
TOTAL GENERAL		46 719,59	9 426,37	4 424,15	51 721,81

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 276,84	5 018,88	2 276,84	5 018,88
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 276,84	5 018,88	2 276,84	5 018,88



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 463,23		4 463,23
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 256,75	2 256,75	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	10 707,93	10 707,93	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	398 000,00	178 000,00	220 000,00
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	44 943,10	44 943,10	
	Charges constatées d'avance	8 123,96	8 123,96	
TOTAUX		468 494,97	244 031,74	224 463,23
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 123,96
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 123,96

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	400 256,75
Disponibilités	
TOTAL	400 256,75

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		48 123,42	48 123,42		
Personnel & comptes rattachés		5 940,26	5 940,26		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		31 203,87	31 203,87		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée	224,99	224,99		
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	802,53	802,53		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		3 754,00	3 754,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		400 215,10	180 215,10	220 000,00	
TOTAUX		490 264,17	270 264,17	220 000,00	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	400 215,10
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	400 215,10

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 997,24
Dettes fiscales et sociales	7 098,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 095,74

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	10,00	10,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Les subventions d'exploitation :

- Comptabilisation :

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produit lors de la notification, en tenant compte toutefois des conditions d'octroi résolutoires ou suspensives. La fraction de la subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs et/ou La fraction de la subvention dédiée à un projet défini et non encore utilisée est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « produits comptabilisés d'avance ». Les risques d'indus / de reversement de subvention sont à enregistrer en « provisions pour risques et charges »

### Les subventions d'investissement :

- Comptabilisation :

Les subventions d'investissement sont enregistrées au moment de l'accord de la subvention en compte 131, elles ne sont pas enregistrées directement en produit mais étalée sur la durée d'amortissement des biens financés.



# IMPRIMES FISCAUX

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMPRIMES FISCAUX



 <div>RÉPUBLIQUE FRANÇAISE <i>Liberté Égalité Fraternité</i></div>	Formulaire à déposer en double exemplaire	<b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>		Timbre à date du service	N° 2065 - SD 2025  N° 11084* 26 Formulaire obligatoire (art.223 du Code général des impôts)
Exercice ouvert le	01/01/24	et clos le	31/12/24	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
La Cordonnerie SMAC Pays de Romans 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique  26100 ROMANS SUR ISERE					
SIRET 4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4			Mél : administration@lacordo.com		
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
			SIRET		
<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées			Arts du spectacle vivant		Si vous avez changé d'activité, cochez la case
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
<b>1 Résultat fiscal</b>			Bénéfice imposable au taux normal		Déficit
					509
Bénéfice imposable à 15 %			Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
<b>2 Plus-values</b>					
PV à long terme imposables à 15 %			PV à long terme imposables à 19 %		
Autres PV imposables à 19 %			PV exonérées (art. 238 quinquies)		
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies			Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		
Société d'investissement immobilier cotée			Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		
Autres dispositifs			Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies			Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies		
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)					
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %			N°		
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> . S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
SODOGEC 12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération 26300 BOURG-DE-PEAGE  Tél : 0475720633					
OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)			Identité du déclarant :		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :			Date : 28/03/25 Lieu : ROMANS SUR ISERE		
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			Qualité et nom du signataire : Président Christophe DACQUIN		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF)			prestataire :		

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

G										RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																					
Montant global brut des distributions (1)					payées par la société elle-même					a							payées par un établissement chargé du service des titres					b									
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)															c																
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées															d																
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)															e																
															f																
															g																
															h																
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)															i																
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI															j																
Montant des revenus répartis (5)															Total (a à h)																
H										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																					
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																			
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.		Année au cours de laquelle le versement a été effectué		Montant des sommes versées :																	
														à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6													
1										2		3		4		5		6		7		8									
I										DIVERS																					
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)																															
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																															
J																						CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION									
REMUNERATIONS										MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%																					
														0%		15%		19%													
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)												MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																			
												MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice																			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)												MVLT réalisée au cours de l'exercice																			
												MVLT restant à reporter																			
K																						CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)									
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																															
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																															

1

## BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A du code général des impôts)

N° 15948\*07

Désignation de l'entreprise		La Cordonnerie SMAC Pays de Romans				Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique		26100 ROMANS SUR ISERE			
SIRET		4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12	
						Exercice N clos le	
						3 1 1 2 2 0 2 4	
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions		Net	
		1		2		3	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	{	Fonds commercial *	010		012	
		{	Autres *	014	5 672	016	3 845
	Immobilisations corporelles *			028	151 957	030	47 876
	Immobilisations financières * (1)			040	5 563	042	5 563
	Total I (5)			044	163 192	048	51 722
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052	
		Marchandises *		060	5 019	062	5 019
	Avances et acomptes versés sur commandes			064		066	
	Créances (2)	{	Clients et comptes rattachés *	068	3 304	070	3 304
			Autres* (3)	072	455 908	074	455 908
	Valeurs mobilières de placement			080		082	
	Disponibilités			084	191 677	086	191 677
	Charges constatées d'avance *			092	8 124	094	8 124
	Total II			096	664 031	098	664 031
	Total général (I + II)			110	827 223	112	51 722
PASSIF						Exercice N NET	
						I	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120			95 874
	Ecart de réévaluation			124			
	Réserve légale			126			
	Réserves réglementées *			130			
	Autres réserves ( )	dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	131		132		
	Report à nouveau			134			37 952
	Résultat de l'exercice			136			-509
	Subventions d'investissement			137			151 919
	Provisions réglementées			140			
	Total I			142			285 237
Provisions pour risques et charges				Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166			48 123
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169	169		225	)	172	38 172
	Comptes courants d'associés			173			
	Autres dettes			175			3 754
	Produits constatés d'avance			174			400 215
	Total III			176			490 264
Total général (I + II + III)				180			775 501
RENVU	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		La Cordonnerie SMAC Pays de Romans		Néant <input type="checkbox"/> *					
A- RÉSULTAT COMPTABLE				Formulaire déposé au titre de l'IR		018 <input type="checkbox"/>		Exercice N clos le			
								3 1 1 2 2 0 2 4			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210		37 295		
	Production vendue	{	biens	dont export et livraisons intracommunautaires		{	215	214			
			services *		217		218	91 960			
	Production stockée* ( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )						222				
	Production immobilisée*						224				
	Subventions d'exploitation reçues						226	589 962			
	Autres produits						230	900			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232	720 116		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	21 720			
	Variation de stocks (marchandises)*						236	-2 742			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240				
	Autres charges externes* : ( dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilier :..... )						242	341 848			
	Impôts, taxes et versements assimilés ( dont CFE et CVAE * 243 )						244	5 014			
	Rémunérations du personnel*						250	259 592			
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	73 089			
	Dotations aux amortissements* ( dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255 )						254	9 426			
	Dotations aux provisions						256				
	Autres charges {	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259				262	17 584		
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260		2 921					
Total des charges d'exploitation (II)								264	725 532		
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								270	-5 415		
Produits financiers (III)		280		1 684				294			
Charges financières (V)								294			
Produits exceptionnels (IV)								290	4 168		
Charges exceptionnelles (VI) {	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347				300	946			
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		348								
Impôt sur les bénéfices* (VII)								306			
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)								310	-509		
B- RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312				314	509		
Rémunérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316						
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				318						
	Provisions non déductibles*				322						
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)				324						
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpes-cts d'associés	247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*		248	330					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249	251						
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998							
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999							
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997				
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986	ZFU -TE (44. octies A)	987			342				
	France Ruralités Revitalisation FRR (44 quindecies A)	181	JEI (44. sexies A)	989							
	ZRD (44 terdecies)	127	ZRR (44. quindecies)	138							
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991	Investissements et souscriptions outre-mer	344							
	ZFANG (44 quaterdecies)	345	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993							
	BUD (44 sexdecies)	992									
	DONT DIVERS	Créance due au titre du report en arrière du déficit		346				350			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)		655							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)		643							
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)		645									
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)		647									
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)		648									
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)		641									
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)		990									
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)		649									
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352		354 509			
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356						
	Déficits antérieurs reportables : * ..... 29 210 ..... dont imputés sur le résultat :						360				
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col.1 Déficit col.2		370		372 509			

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans								Néant <input type="checkbox"/> *	
I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
	ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410	3 832	412	1 840	414		416	5 672		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	32 075	442	99 658	444	3 491	446	128 242		
	Installations générales agencements, aménagements divers	450	528	452	895	454		456	1 423		
	Matériel de transport	460		462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	58 417	472	3 967	474	40 091	476	22 293		
Immobilisations financières		480	5 563	482		484		486	5 563		
TOTAL		490	100 415	492	106 359	494	43 582	496	163 192		
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Fonds commercial		495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles		500	3 597	502	248	504		506	3 845		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	28 413	532	4 743	534	3 491	536	29 666		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	528	542	3	544		546	531		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	14 181	562	4 432	564	933	566	17 680		
TOTAL		570	46 720	572	9 426	574	4 424	576	51 722		
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR <small>(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)</small>										
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé		1	Presonux Digimax	2	Bundle digidesign	3	PC pour studio	4	Ableton live	5	
			+ Conver		PROTOOL				THOMAN		
		6		7		8		9		10	
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
					Court terme *	Long terme					
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %			
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧			
1	685	685									
2	2 806	2 806									
3	612	612									
4	321	321									
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	4 424	580	4 424	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % <sup>(1)</sup>		579		Régularisations	590	583		594		595	
TOTAL		596			585		597			599	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.  
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans						Néant <input type="checkbox"/> *	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	sur comptes clients	650	900	652		654	900	656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	900	682		684	900	686	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
		Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683						
Autres Immob. incorp	700		705						
Terrains	710		715						
Constructions	720		725						
Inst. techniques mat. et outillage	730		735						
Inst. générales agence-ments amén. div.	740		745						
Matériel de transport	750		755						
Autres immobilisations corporelles	760		765						
TOTAL		770	775		Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD 780				
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				982	17 446				
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		982 ter				
Déficits imputés				983					
Déficits reportables				984	17 446				
Déficits de l'exercice				860	509				
Total des déficits restant à reporter				870	17 955				
III DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives			dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325		381	
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326		380	
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	15 378
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	36 383
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.  
\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.  
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans										Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2024				et clos le : 31/12/2024				Durée en nombre de mois		12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS											
Effectif moyen du personnel * :								376		10	
Dont apprentis								657			
Dont handicapés								651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale								861			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE											
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE											
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								108			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés								118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								119			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges								105			
TOTAL 1								106			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée											
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								115			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								143			
Subventions d'exploitation reçues								113			
Variation positive des stocks								111			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée								116			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								153			
TOTAL 2								144			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)											
Achats								121			
Variation négative des stocks								145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								125			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								310			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								133			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								148			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								150			
TOTAL 3								152			
IV - Valeur ajoutée produite											
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + Total 2 - Total 3)								137			
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises											
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des fomulaires nos 1329-AC et 1329-DEF								117			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE											
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD											
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.											
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre								020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)				022		Effectifs au sens de la CVAE *				023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)								026			
Période de référence				024		016					
Date de cessation											

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD , au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n ° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés".





(1)

Néant \* ☒

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

SIREN 488006859

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie) 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL 26100 VILLE ROMANS SUR ISERE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905		TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA



7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

☒ Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

SIREN 488006859

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie) 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL 26100 VILLE ROMANS SUR ISERE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNEE 2024 ou exercice

du 01/01/24

au 31/12/24

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
Adresse 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique 26100 ROMANS SUR ISERE

A. FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1									
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ						ADRESSE COMPLÈTE			
1	COUTABLE Céline Directrice					6 Rue Barbe 26300 BOURG DE PEAGE			
2	FASSINOTTI Olivier Régisseur général					9 Place de Villeneuve 26240 ST BARTHELEMY DE VALS			
3	BOUZY Etienne Chargé accompagnement artistique					44 Grande Rue 26120 PEYRUS			
4	CRUZ BARTHELEMY Emily Responsable communication					140 Grande rue Jean Jaurès 26300 Bourg de Péage			
5	OUTREQUIN Yannick Régisseur assistant studios					9 Allée Jacques Brel 26100 ROMANS SUR ISERE			
6									
7									
8									
9									
10									
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci dessus)						Frais de voyage et de déplacement ( v. notice 6 ) 6	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9
Montant des rémunérations de toute nature ( v. notice 2 ) 1	Montant des indemnités et allocations diverses ( v. notice 3 ) 2	Valeur des avantages en nature ( v. notice 4 ) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel ( v. notice 5 ) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5	aux véhicules et autres biens ( v. notice 7 ) 7		aux immeubles non affectés à l'exploitation ( v. notice 8 ) 8		
1	44 506				44 506				44 506
2	36 364				36 364				36 364
3	27 594				27 594				27 594
4	27 014				27 014				27 014
5	26 067				26 067				26 067
6									
7									
8									
9									
10									
**	161 545				161 545				161 545

\*\* TOTAUX

B. AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		571
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		22 332
Totaux		22 903

C. ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE ( v. notice 1 ) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2024 (total col. 9 + total col. 10) 10	184 448	- de l'exercice 2024 10	-606
- de l'exercice précédent 10	187 468	- de l'exercice précédent 10	-5 922
Nom et qualité du signataire Christophe DACQUIN Président		A ROMANS SUR ISERE , le 28/03/25 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

## DOSSIER DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	129 254,30	100	121 412,01	100	7 842,29	6
Ventes de marchandises	37 294,53	100	33 682,74	100	3 611,79	11
- Coût d'achat des march. vendues	18 978,08	51	13 225,08	39	5 753,00	44
MARGE COMMERCIALE	18 316,45	49	20 457,66	61	-2 141,21	-10
Production vendue (biens et services) *	91 959,77	100	87 729,27	100	4 230,50	5
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	91 959,77	100	87 729,27	100	4 230,50	5
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	129 254,30	100	121 412,01	100	7 842,29	6
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *	138 531,36	151	126 372,27	144	12 159,09	10
MARGE DE PRODUCTION *	-46 571,59	-51	-38 643,00	-44	-7 928,59	-21
MARGE BRUTE TOTALE	-28 255,14	-22	-18 185,34	-15	-10 069,80	-55
- Autres achats	15 070,99	12	7 373,21	6	7 697,78	104
- Charges externes	188 245,66	146	170 972,40	141	17 273,26	10
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-231 571,79	-179	-196 530,95	-162	-35 040,84	-18
Subventions d'exploitation	589 961,90	456	534 448,16	440	55 513,74	10
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 013,97	4	5 081,91	4	-67,94	-1
- Salaires et traitements	259 592,05	201	259 002,40	213	589,65	
- Charges sociales	73 088,69	57	78 450,10	65	-5 361,41	-7
Total	252 267,19	195	191 913,75	158	60 353,44	31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 695,40	16	-4 617,20	-4	25 312,60	548
Reprises sur dép., prov., amort.	900,00	1			900,00	
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations amort. et dépréciations	9 426,37	7	7 538,81	6	1 887,56	25
- Autres charges d'exploitation	17 584,49	14	10 707,43	9	6 877,06	64
Total	-26 110,86	-20	-18 246,24	-15	-7 864,62	-43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 415,46	-4	-22 863,44	-19	17 447,98	76
Opérations en commun						
+ Produits financiers	1 684,24	1	1 992,37	2	-308,13	-15
- Charges financières						
Total	1 684,24	1	1 992,37	2	-308,13	-15
RÉSULTAT COURANT	-3 731,22	-3	-20 871,07	-17	17 139,85	82
+ Produits exceptionnels (1)	4 168,49	3	16 925,48	14	-12 756,99	-75
- Charges exceptionnelles (2)	945,91	1	2 445,03	2	-1 499,12	-61
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	3 222,58	2	14 480,45	12	-11 257,87	-78
RÉSULTAT EXERCICE	-508,64		-6 390,62	-5	5 881,98	92

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>129 254</b>	<b>100</b>	<b>121 412</b>	<b>100</b>	<b>7 842</b>	<b>6,46</b>
Ventes de marchandises	37 295	100	33 683	100	3 612	11
7070020000 ventes bar tva 10%	2 397	6	1 780	5	617	35
7070030000 ventes bar tva 20%	30 190	81	28 276	84	1 914	7
7071200000 recettes bar exo			407	1	-407	-100
7072000000 ventes snack 5.5%	4 708	13	3 220	10	1 488	46
- Coût d'achat des marchandises vendues	18 978	51	13 225	39	5 753	44
6037000000 variat. stock marchandises	-2 742	-7	-675	-2	-2 067	306
6070000000 achats bar	18 605	50	13 900	41	4 704	34
6070001000 achats ravioles/snacks/food	3 116	8			3 116	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>18 316</b>	<b>49</b>	<b>20 458</b>	<b>61</b>	<b>-2 141</b>	<b>-10</b>
Production vendue (biens et services) *	91 960	100	87 729	100	4 231	5
7061100200 coreal tva 5.5%	1 173	1	2 483	3	-1 310	-53
7061102000 co-realizations 20%	417				417	
7061104000 co-realizations 2.10%	3 242	4	5 267	6	-2 026	-38
7061105000 corealisation 0%			218		-218	-100
7061400000 ps interv milieu scolaire exo	11 376	12	9 218	11	2 158	23
7061500000 ps studio enregistrement 20%	8 245	9	8 274	9	-29	
7062001000 billetterie 5.5%	56 220	61	37 754	43	18 466	49
7062004000 billetterie 2.10%			10 105	12	-10 105	-100
7063000000 adhesions exo tva	2 790	3	3 158	4	-368	-12
7068000000 ventes ateliers	401		235		166	71
7068100000 vte ateliers 5.5 %	341				341	
7080000000 pdts activites annexes	5 118	6	9 947	11	-4 829	-49
7081000000 pdt activite annexe exo	2 636	3	1 069	1	1 567	147
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE *</b>	<b>91 960</b>	<b>100</b>	<b>87 729</b>	<b>100</b>	<b>4 231</b>	<b>5</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>129 254</b>	<b>100</b>	<b>121 412</b>	<b>100</b>	<b>7 842</b>	<b>6</b>
- Sous-traitance (directe) *	138 531	151	126 372	144	12 159	10
6041002000 acc. pratiques amateurs	18 128	20	13 765	16	4 363	32
6041006000 ps actions culturelles	8 858	10	13 408	15	-4 551	-34
6041010000 prestations diverses	5 495	6	95		5 400	
6041100000 ps securite	7 986	9	8 982	10	-995	-11
6045000000 ps cachets spectacles	92 343	100	87 567	100	4 776	5
6046000000 ps corealisations	5 721	6	2 555	3	3 166	124
<b>MARGE DE PRODUCTION *</b>	<b>-46 572</b>	<b>-51</b>	<b>-38 643</b>	<b>-44</b>	<b>-7 929</b>	<b>21</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>-28 255</b>	<b>-22</b>	<b>-18 185</b>	<b>-15</b>	<b>-10 070</b>	<b>55</b>
- Autres achats	15 071	12	7 373	6	7 698	104
6061300000 carburant	779	1	599		181	30
6063201000 petit mat equipat loges bar	834	1	1 665	1	-832	-50
6063500000 autres fournitures/materiel	8 608	7	1 098	1	7 509	684
6063800000 autres fournitures entretien			246		-246	-100
6064000000 fournitures de bureau	1 861	1	2 627	2	-765	-29
6065000000 fournitures spectacles cee	2 989	2	1 138	1	1 851	163
- Charges externes	188 246	146	170 972	141	17 273	10
6131000000 abonnements en ligne	4 807	4	4 204	3	604	14
6135000000 location materiel	1 316	1	1 431	1	-115	-8
6135100000 location materiels de musique	1 481	1	2 010	2	-529	-26
6135300000 location vehicule	4 154	3	3 694	3	459	12
6150000000 entretien et reparation	66				66	
6156000000 maintenance	2 435	2	800	1	1 635	204
6160000000 primes d'assurances	5 269	4	5 085	4	185	4
6181000000 documentation generale	1 197	1	640	1	557	87
6185000000 frais de stages & formations	3 090	2	6 710	6	-3 620	-54

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
621000000 personnel exterieur	45 129	35	46 238	38	-1 108	-2
622100000 commission billetterie weez et	1 407	1	1 326	1	81	6
622200000 commission sur transaction pay	235		327		-93	-28
622600000 honoraires	7 697	6	5 909	5	1 788	30
622610000 honoraires prestations admin	12 500	10			12 500	
623600000 communication & publicite	32 902	25	32 324	27	578	2
623610000 publicite annonces ue	1 187	1			1 187	
623800000 dons et cadeaux	571		522		49	9
625100000 frais de déplacements la cordo	14 917	12	17 343	14	-2 426	-14
625120000 frais déplacements artistes	16 320	13	12 125	10	4 196	35
625700000 receptions	7 730	6	8 180	7	-449	-5
625710000 receptions artistes & groupes	14 602	11	15 759	13	-1 157	-7
626100000 affranchissements	473		1 261	1	-787	-62
626200000 telephone & internet	4 077	3	1 699	1	2 378	140
627000000 services bancaires	953	1	892	1	60	7
627100000 comm remise cb	808	1			808	
628100000 cotisations professionnelles	2 921	2	2 493	2	429	17
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>-231 572</b>	<b>-179</b>	<b>-196 531</b>	<b>-162</b>	<b>-35 041</b>	<b>18</b>
Subventions d'exploitation	589 962	456	534 448	440	55 514	10
7400010000 subv ville romans			26 030	21	-26 030	-100
7400030000 subv departement drome	35 000	27	35 000	29		
7400031000 subv departement miz ampli	18 232	14	25 039	21	-6 807	-27
7400035000 subv drac	153 000	118	110 000	91	43 000	39
7400036000 subv drac aux projets	16 545	13	8 790	7	7 755	88
7400040000 subv aggl valence romans	265 935	206	240 000	198	25 935	11
7400050000 subv region aura	55 000	43	55 000	45		
7400070000 subv spip - justice prisons			2 500	2	-2 500	-100
7400083000 cnm / aide a la diffusion	24 100	19	24 010	20	90	
7400084000 cnm / droit de tirage			1 746	1	-1 746	-100
7400110000 aides sacem	3 000	2	3 000	2		
7411000000 cnm / egalite-amazone	9 150	7			9 150	
7451100000 aides emploi fonpeps	10 000	8	3 333	3	6 667	200
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 014	4	5 082	4	-68	-1
6312000000 taxe d'apprentissage	1 489	1	1 664	1	-175	-11
6333000000 formation continue afdad	3 525	3	3 418	3	107	3
- Salaires et traitements	259 592	201	259 002	213	590	
6411000000 salaires	250 724	194	242 598	200	8 126	3
6411800000 congés a payer	-1 555	-1	-1 023	-1	-532	52
6413000000 indemnités de stage	3 370	3	6 795	6	-3 425	-50
6414000000 indemnités rupture convent.	1 652	1	7 110	6	-5 458	-77
6414800000 prime partage de la valeur	1 650	1	1 650	1		
6416000000 primes de panier	3 751	3	1 873	2	1 878	100
- Charges sociales	73 089	57	78 450	65	-5 361	-7
6451000000 cotis urssaf	41 267	32	44 598	37	-3 331	-7
6453100000 cotis audiens sante	15 025	12	16 299	13	-1 274	-8
6454100000 cotis chomage permanents	7 129	6	7 156	6	-27	
6454200000 cotis chomage intermittents	1 403	1	1 801	1	-398	-22
6455000000 cotis caisse congés spectacles	2 494	2	3 210	3	-716	-22
6458000000 charges sur congés a payer	715	1	184		531	288
6472000000 cotis fnas	3 636	3	3 518	3	118	3
6472500000 contrib. fcap	627		607		20	3
6475000000 medecine du travail, pharmacie	792	1	1 076	1	-284	-26
<b>Total</b>	<b>252 267</b>	<b>195</b>	<b>191 914</b>	<b>158</b>	<b>60 353</b>	<b>31</b>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	<b>20 695</b>	<b>16</b>	<b>-4 617</b>	<b>-4</b>	<b>25 313</b>	<b>-548</b>

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts	900	1			900	
7817400000 rep. prov clients douteux	900	1			900	
- Dotations amortissements et dépréciations	9 426	7	7 539	6	1 888	25
6811100000 dot amort immob incorporelles	248		445		-197	-44
6811200000 dot. amort. immob. corporelles	9 178	7	6 194	5	2 984	48
6817400000 dot prov p/creances douteuses			900	1	-900	-100
- Autres charges d'exploitation	17 584	14	10 707	9	6 877	64
6516000000 redevances sacem & cnm	12 900	10	10 707	9	2 193	20
6540000000 perte creance irrecoverable	900	1			900	
6571000000 subv. fonctionnement versees	3 784	3			3 784	
Total	-26 111	-20	-18 246	-15	-7 865	43
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 415</b>	<b>-4</b>	<b>-22 863</b>	<b>-19</b>	<b>17 448</b>	<b>-76</b>
+ Produits financiers	1 684	1	1 992	2	-308	-15
7680000000 autres produits financiers	1 684	1	1 992	2	-308	-15
Total	1 684	1	1 992	2	-308	-15
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-3 731</b>	<b>-3</b>	<b>-20 871</b>	<b>-17</b>	<b>17 140</b>	<b>-82</b>
+ Produits exceptionnels (1)	4 168	3	16 925	14	-12 757	-75
7720000000 produits ./exercice anterieur	142		15 850	13	-15 707	-99
7770000000 quote part de subventions	3 181	2			3 181	
7788000000 produits exceptionnels divers	845	1	1 076	1	-231	-21
- Charges exceptionnelles (2)	946	1	2 445	2	-1 499	-61
6710000000 amendes et penalites	65		469		-404	-86
6720000000 charges sur exercice anterieur	240		981	1	-742	-76
6788000000 charges except diverses	641		931	1	-290	-31
6871000000 dot amort except/immob			64		-64	-100
Total	3 223	2	14 480	12	-11 258	-78
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-509</b>		<b>-6 391</b>	<b>-5</b>	<b>5 882</b>	<b>-92</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice