

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

L'EPROUVETTE COOP SAS SCIC
1 Route de Calorguen
22630 SAINT-ANDRE DES EAUX

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	229 435 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	269 520 Euros
- Résultat net comptable,	16 595 Euros

Fait à Quévert
Le 22/04/2025

Isabelle AUBRY
Responsable de dossier

Marie LELIEVRE
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	24 991		24 991	24 991			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	28 845	14 243	14 602	11 366	3 237	28.48	
	Autres immobilisations corporelles	8 889	2 663	6 226	6 533	-307	-4.69	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	30		30	30				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	Total II	62 755	16 906	45 850	42 919	2 930	6.83	
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	13 931		13 931	2 120	11 811	557.17	
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 283		1 283		1 283		
Créances (3)								
Clients et comptes rattachés								
Autres créances	3 231		3 231	1 926	1 305	67.76		
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	165 141		165 141	82 692	82 449	99.71		
Charges constatées d'avance (3)								
	Total III	183 585		183 585	86 737	96 848	111.66	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	246 340	16 906	229 435	129 657	99 778	76.96	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	65 100		61 250		3 850	6.29
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	-7 083		-3 153		-3 930	-124.64	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 595		-3 930		20 525	522.25	
Subventions d'investissement	48 721				48 721		
Provisions réglementées							
Total I	123 333		54 167		69 167	127.69	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 679				7 679	
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 220		6 981		-3 761	-53.88	
Dettes fiscales et sociales	12 876		7 930		4 945	62.36	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	50 054		36		50 018	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	32 273		60 543		-28 271	-46.70
	Total IV	106 101		75 490		30 611	40.55
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	229 435		129 657		99 778	76.96	

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

106 101

75 490

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	268 698		268 698	123 372		145 326	117.80
Production vendue de biens							
Production vendue de services	822		822	3 271		-2 449	-74.86
Chiffre d'affaires NET	269 520		269 520	126 642		142 877	112.82
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			36 074	9 798		26 276	268.17
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 083	1 132		-49	-4.34
Autres produits			470	0		470	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			307 146	137 573		169 574	123.26
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			194 885	37 103		157 782	425.26
Variation de stock (marchandises)			-11 811	-217		-11 594	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			673	8 377		-7 704	-91.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			38 868	39 918		-1 050	-2.63
Impôts, taxes et versements assimilés			1 340	1 268		72	5.66
Salaires et traitements			51 789	37 707		14 082	37.35
Charges sociales			5 938	3 811		2 127	55.82
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 796	6 743		53	0.78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 868	1 188		1 680	141.35
Total des Charges d'exploitation (II)			291 346	135 899		155 447	114.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 800	1 674		14 127	843.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 196			1 196	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 196			1 196	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1			1	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1			1	
2. Résultat financier (V-VI)		1 195			1 195	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		16 995		1 674	15 322	915.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 279			1 279	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		1 279			1 279	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				5 604	-5 604	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				5 604	-5 604	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 279		-5 604	6 883	122.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		1 679			1 679	
Total des produits (I+III+V+VII)		309 621		137 573	172 049	125.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		293 026		141 503	151 524	107.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		16 595		-3 930	20 525	522.25

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL	24 991	24 991		
20700000 FONDS COMMERCIAL	24 991	24 991		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	14 602	11 366	3 237	28.48
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	28 845	20 255	8 590	42.41
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL ET OUTI	-14 243	-8 889	-5 354	-60.23
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 226	6 533	-307	-4.69
21810000 A.A.I. DIVERS	8 289	7 154	1 135	15.87
21840000 MOBILIER DE BUREAU	600	600		
28181000 AMORT. A.A.I. DIVERS	-2 334	-1 092	-1 242	NS
28184000 AMORT.DU MOBILIER DE BUREAU	-329	-129	-200	NS
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30	30		
27100100 TITRE IMMOB.(PROPRIETE) - 1 AN	30	30		
Total II	45 850	42 919	2 930	6.83
MARCHANDISES	13 931	2 120	11 811	557.17
37000000 STOCKS MARCHANDISES	13 931	2 120	11 811	557.17
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	1 283		1 283	
40910000 FOURNS AVA ET ACT VERS COLLECT	1 283		1 283	
AUTRES CREANCES	3 231	1 926	1 305	67.76
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF		177	-177	NS
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		13	-13	NS
44553100 SOLDE CA12 REEL SIMPL. - 1 AN	2 993		2 993	
44586100 TVA/FACT.FOURNS NON PARVENUES	238	941	-703	-74.75
46700500 DEB ET CRED DIV SCP LHOMME NOT		795	-795	NS
DISPONIBILITES	165 141	82 692	82 449	99.71
51100000 BANQUE REMISE BQUE NON CREDIT	480		480	
51211000 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	4 937	79 636	-74 699	-93.80
51212000 CREDIT MUTUEL EPICERIE 060	120		120	
51213000 CMB TRESO'VIV	158 220		158 220	
53000000 CAISSE EUROS	1 383	286	1 097	383.64
58040000 PIVOT - ESPECES		2 770	-2 770	NS
Total III	183 585	86 737	96 848	111.66
TOTAL GENERAL	229 435	129 657	99 778	76.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CAPITAL	65 100	61 250	3 850	6.29
10100000 CAPITAL	65 100	61 250	3 850	6.29
REPORT A NOUVEAU	-7 083	-3 153	-3 930	-124.64
11900000 REPORT A NOUVEAU(slde debit.)	-7 083	-3 153	-3 930	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	16 595	-3 930	20 525	522.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	48 721		48 721	
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	50 000		50 000	
13900000 SUBVENT. INSCRITES AU RESULTAT	-1 279		-1 279	
Total I	123 333	54 167	69 167	127.69
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	7 679		7 679	
41910000 CLIENTS AVA ET ACTES COLLECTIF	7 679		7 679	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 220	6 981	-3 761	-53.88
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF	1 751	1 303	448	34.41
40800000 FOURNS FACT.NON PARV.COLLECTIF	1 468	5 678	-4 209	-74.14
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 876	7 930	4 945	62.36
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 795		2 795	
42100100 PERSONNEL REMUN.DUES GUSO	484	21	463	NS
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	2 751	2 213	538	24.29
42860000 PERS.AUTRES CHARGES A PAYER	2 422	148	2 275	NS
43100000 ORGANISMES SOCIAUX URSSAF	1 167	868	299	34.42
43710000 ORGANISME RETRAITE TU1 CEG TU1	229	490	-261	-53.22
43750000 PREVOYANCE TA & FRAIS SANTE	710	359	351	97.65
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	325	247	78	31.41
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER/ORG.SOC	313	14	299	NS
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	1 679		1 679	
44553100 SOLDE CA12 REEL SIMPL. - 1 AN		3 548	-3 548	NS
44860100 ETAT CAP TAXE APPRENTISSAGE		14	-14	NS
44860200 ETAT CAP FORMATION CONTINUE		7	-7	NS
AUTRES DETTES	50 054	36	50 018	NS
46700100 AUT.DEBIT. CREDIT.MME CHOISNAR	54	6	48	821.19
46700400 D&C DIVERS TEMPORAIRE		30	-30	NS
46700800 DEB ET CRED DIV HAMEAUX LEGERES	50 000		50 000	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	32 273	60 543	-28 271	-46.70
48700000 PRODUITS CONST.D'AVANCE - 1 AN	32 273	60 543	-28 271	-46.70
Total IV	106 101	75 490	30 611	40.55
TOTAL GENERAL	229 435	129 657	99 778	76.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	268 698		123 372		145 326	117.80
70700010 VTES MSES EPICERIE SOLID 5.5%	111 665				111 665	
70700020 VTES MSES EPICERIE SOLID 20%	17 527				17 527	
70700030 VTES MSES EPICERIE SOLID 10%	3 780				3 780	
70700100 DEPT 001 CA ALCOOL 20%	73 251		76 103		-2 852	-3.75
70700150 DEPT 0015 CA BILLETTERIE 5.5%	6 255		7 889		-1 634	-20.71
70700200 DEPT 002 SA SANS ALCOOL 10%	15 465		15 729		-263	-1.68
70700300 DEPT 003 CA RESTAURANT 10%	31 929		9 610		22 319	232.24
70700310 CA COOKIES TVA 10%	809				809	
70700600 DEPT006 CA EPIC SS ALCOOL 5.5%	5 416		3 237		2 179	67.30
70700700 DEPT 007 CA EPICERIE ALCOOL20%	1 114		879		235	26.72
70700800 CA GLACES 10%	356		577		-221	-38.34
70711000 VENTES MDTES A 10%	1 131		9 325		-8 194	-87.87
70720000 VENTES BOISSONS A TVA 20%			10		-10	NS
70750000 VENTES MDTES TVA 5.5%			12		-12	NS
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	822		3 271		-2 449	-74.86
70820000 PRODUITS ACT ANN 20% TVA	822		3 271		-2 449	-74.86
Chiffre d'affaires NET	269 520		126 642		142 877	112.82
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 074		9 798		26 276	268.17
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 074		9 798		26 276	268.17
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 083		1 132		-49	-4.34
79100000 TRANSFERT CHG PERSONNEL EXO TV	1 083		1 132		-49	-4.34
AUTRES PRODUITS	470		0		470	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GEST°COURANTE	470		0		470	NS
Total des Produits d'exploitation	307 146		137 573		169 574	123.26
ACHATS DE MARCHANDISES	194 885		37 103		157 782	425.26
60720000 ACHATS BOISSONS A 20%	40 518		27 507		13 012	47.30
60721000 ACHATS MDTES A 20%	6 867		45		6 822	NS
60750000 ACHATS BOISSONS A 5.5%	8 630		3 789		4 842	127.80
60751000 ACHATS MDTES A 5.5%	128 278		3 490		124 787	NS
60760000 ACHAT MDTES 5.5% CEE	2 285				2 285	
60790000 ACHATS MDTES SANS TVA	8 269		2 275		5 993	263.41
60870000 FRAIS ACC.SUR ACHATS MARCHAND.	52				52	
60975000 RRRO/ACH.MARCH.TVA TX REDUIT	-1				-1	
60979000 RRRO/ACH.MARCHANDISES SANS TVA	-13		-3		-9	NS
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	-11 811		-217		-11 594	NS
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	-11 811		-217		-11 594	NS
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	673		8 377		-7 704	-91.97
60120000 ACHATS MAT PREM A 20%			14		-14	NS
60150000 ACHATS MAT PREM A 5.5%			8 767		-8 767	NS
60190000 ACHATS ALIMENTAIRES SANS TVA	92		364		-273	-74.88
60260000 EMBALLAGES	581		-753		1 334	177.18
60919000 RRRO/ACHATS MAT.PREM.SANS TVA			-16		16	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	38 868		39 918		-1 050	-2.63
60400000 ACH.ETUDE&PREST.SERV EXO TVA	3 765		1 252		2 513	200.72
60410000 ACHAT ETUDES&PRESTAT° AVEC TVA	878				878	
60611000 ELECTRICITE	2 866		2 175		691	31.77
60612000 EAU	68		87		-19	-21.64
60613000 GAZ	862		587		275	46.87
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	668		402		266	66.34
60633000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	1 829		2 958		-1 129	-38.17
60633010 PETIT EQUIM& OUT 20% INTRA CEE	161				161	
60634000 PHARMACIE	6		1		5	332.61
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	114		226		-112	-49.68
60660000 CARBURANTS			17		-17	NS
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			128		-128	NS
60682000 EMBALLAGES, PAPIER, SACS...	283		150		133	88.81
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES EXO TVA	4 500		5 250		-750	-14.29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES EXO TVA	684		137		547	400.04
61351000 LOCATION TPE	92		-81		173	213.40
61500100 ENTR ET REPARAT 20% INTRA CEE	74				74	
61520000 ENT.ET REP./BIENS IMMOBILI 20%	2 276		1 383		893	64.60
61550000 ENT & REPARAT.BIENS MOBILIERES	145		455		-310	-68.13
61600000 PRIMES ASSURANCES	886		827		59	7.14
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 800		3 980		820	20.60
62260100 HONORAIRES SOCIAL	1 562		1 888		-326	-17.27
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	44		45		-0	-0.83
62310000 ANNONCES ET INSERTION PUBLICIT	44				44	
62310100 ANNONCES ET PUB INTRA CE	95				95	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	136				136	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONES)	40				40	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	209		170		39	22.96
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	186				186	
62515000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	215		731		-516	-70.58
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS SALARIE			28		-28	NS
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.			50		-50	NS
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	10		7		3	39.26
62620000 FRAIS TELEPHONE, FAX	458		352		106	30.00
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	364		839		-476	-56.70
62702000 SERVICES BANCAIRES TVA 20%	627				627	
62780000 FRAIS CARTES ET TICKEST RESTAU	268		281		-13	-4.53
62800000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	107				107	
62810000 COTISATIONS SYND.& PROFESS.	99		99			
62820000 PRESTATIONS D'ANIMATION	9 448		15 018		-5 570	-37.09
62880000 DIVERS			477		-477	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 340		1 268		72	5.66
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	288		217		70	32.20
63330000 FORMATION CONTINUE	496		312		183	58.73
63350000 VERSEMENTS LIBER CFP	44		19		25	127.20
63511000 CET CFE CVAE	416		413		3	0.73
63780000 TAXES DIVERSES	97		306		-209	-68.32
SALAIRES ET TRAITEMENTS	51 789		37 707		14 082	37.35
64110000 SALAIRES	48 977		35 500		13 477	37.96
64120000 CONGES PAYES	538		2 060		-1 522	-73.90
64160000 REMUNERATIONS PERS PRECARITE6%	2 275		148		2 127	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	5 938		3 811		2 127	55.82
64510000 SECURITE SOCIALE	3 083		2 300		783	34.05
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 640		797		842	105.66
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	491		333		157	47.22
64550000 CHARGES PAT CONGES PAYES	78		225		-148	-65.53
64580000 CHARGES PATRON SUR PROV PRECAR	299		-17		316	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	348		172		176	102.33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 796		6 743		53	0.78
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.& INCORP.	6 796				6 796	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES			6 743		-6 743	NS
AUTRES CHARGES	2 868		1 188		1 680	141.35
65160000 DROITS D'AUTEURS (SACEM)	1 877		1 103		774	70.13
65800000 CHARGES DIVERSES GEST° COURANTE	991		85		906	NS
Total des Charges d'exploitation	291 346		135 899		155 447	114.38
Résultat d'exploitation	15 800		1 674		14 127	843.94
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 196				1 196	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 196				1 196	
Total des Produits financiers	1 196				1 196	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1				1	
66150000 INTERETS BANCAIRES AGIOS	1				1	
Total des Charges financières	1				1	
Résultat financier	1 195				1 195	
Résultat courant avant impôts	16 995		1 674		15 322	915.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 279				1 279	
77700000 QUOTE-PARTS SUBV.VIREES AU RES	1 279				1 279	
Total des Produits exceptionnels	1 279				1 279	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			5 604		-5 604	-100.00
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES DEDUCT			5 604		-5 604	NS
Total des Charges exceptionnelles			5 604		-5 604	-100.00
Résultat exceptionnel	1 279		-5 604		6 883	122.81
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 679				1 679	
69500000 IMPOTS /BENEF.SOCIETES	1 679				1 679	
Total des produits	309 621		137 573		172 049	125.06
Total des charges	293 026		141 503		151 524	107.08

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	269 520	100.00	126 642	100.00	142 877	112.82
+ Ventes de marchandises	268 698	100.00	123 372	100.00	145 326	117.80
- Coût d'achat des marchandises vendues	183 074	68.13	36 886	29.90	146 188	396.32
Marge commerciale	85 623	31.87	86 485	70.10	-862	-1.00
+ Production vendue	822	100.00	3 271	100.00	-2 449	-74.86
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	822	100.00	3 271	100.00	-2 449	-74.86
- Matières premières, approvisionnements consommés	673	81.79	8 377	256.10	-7 704	-91.97
- Sous traitance directe	4 643	564.64	1 252	38.28	3 391	270.86
Marge brute de production	-4 493	-546.43	-6 358	-194.38	1 864	29.32
Marge brute globale	81 130	30.10	80 127	63.27	1 003	1.25
- Autres achats + charges externes	34 225	12.70	38 666	30.53	-4 441	-11.49
Valeur ajoutée	46 905	17.40	41 461	32.74	5 443	13.13
+ Subventions d'exploitation	36 074	13.38	9 798	7.74	26 276	268.17
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 340	0.50	1 268	1.00	72	5.66
- Salaires du personnel	51 789	19.22	37 707	29.77	14 082	37.35
- Charges sociales du personnel	5 938	2.20	3 811	3.01	2 127	55.82
Excédent brut d'exploitation	23 912	8.87	8 473	6.69	15 438	182.19
+ Autres produits de gestion courante	470	0.17	0		470	NS
- Autres charges de gestion courante	2 868	1.06	1 188	0.94	1 680	141.35
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 083	0.40	1 132	0.89	-49	-4.34
- Dotations aux amortissements	6 796	2.52	6 743	5.32	53	0.78
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	15 800	5.86	1 674	1.32	14 127	843.94
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 196	0.44			1 196	
- Charges financières	1				1	
Résultat courant	16 995	6.31	1 674	1.32	15 322	915.33
+ Produits exceptionnels	1 279	0.47			1 279	
- Charges exceptionnelles			5 604	4.43	-5 604	-100.00
Résultat exceptionnel	1 279	0.47	-5 604	-4.43	6 883	122.81
- Impôt sur les bénéfices	1 679	0.62			1 679	
- Participation des salariés						
Résultat NET	16 595	6.16	-3 930	-3.10	20 525	522.25

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	% CA	31/12/2023	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	269 520	100.00	126 642	100.00	142 877	112.82
VENTES DE MARCHANDISES	268 698	100.00	123 372	100.00	145 326	117.80
70700010 VTES MSES EPICERIE SOLID 5.5%	111 665	41.56			111 665	
70700020 VTES MSES EPICERIE SOLID 20%	17 527	6.52			17 527	
70700030 VTES MSES EPICERIE SOLID 10%	3 780	1.41			3 780	
70700100 DEPT 001 CA ALCOOL 20%	73 251	27.26	76 103	61.69	-2 852	-3.75
70700150 DEPT 0015 CA BILLETTERIE 5.5%	6 255	2.33	7 889	6.39	-1 634	-20.71
70700200 DEPT 002 SA SANS ALCOOL 10%	15 465	5.76	15 729	12.75	-263	-1.68
70700300 DEPT 003 CA RESTAURANT 10%	31 929	11.88	9 610	7.79	22 319	232.24
70700310 CA COOKIES TVA 10%	809	0.30			809	
70700600 DEPT006 CA EPIC SS ALCOOL 5.5%	5 416	2.02	3 237	2.62	2 179	67.30
70700700 DEPT 007 CA EPICERIE ALCOOL20%	1 114	0.41	879	0.71	235	26.72
70700800 CA GLACES 10%	356	0.13	577	0.47	-221	-38.34
70711000 VENTES MDISES A 10%	1 131	0.42	9 325	7.56	-8 194	-87.87
70720000 VENTES BOISSONS A TVA 20%			10	0.01	-10	NS
70750000 VENTES MDISES TVA 5.5%			12	0.01	-12	NS
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	183 074	68.13	36 886	29.90	146 188	396.32
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	-11 811	-4.40	-217	-0.18	-11 594	NS
60720000 ACHATS BOISSONS A 20%	40 518	15.08	27 507	22.30	13 012	47.30
60721000 ACHATS MDISES A 20%	6 867	2.56	45	0.04	6 822	NS
60750000 ACHATS BOISSONS A 5.5%	8 630	3.21	3 789	3.07	4 842	127.80
60751000 ACHATS MDISES A 5.5%	128 278	47.74	3 490	2.83	124 787	NS
60760000 ACHAT MDISES 5.5% CEE	2 285	0.85			2 285	
60790000 ACHATS MDISES SANS TVA	8 269	3.08	2 275	1.84	5 993	263.41
60870000 FRAIS ACC.SUR ACHATS MARCHAND.	52	0.02			52	
60975000 RRRO/ACH.MARCH.TVA TX REDUIT	-1	-0.00			-1	
60979000 RRRO/ACH.MARCHANDISES SANS TVA	-13	-0.00	-3	-0.00	-9	NS
MARGE COMMERCIALE	85 623	31.87	86 485	70.10	-862	-1.00
PRODUCTION VENDUE	822	100.00	3 271	100.00	-2 449	-74.86
70820000 PRODUITS ACT ANN 20% TVA	822	100.00	3 271	100.00	-2 449	-74.86
PRODUCTION DE L'EXERCICE	822	100.00	3 271	100.00	-2 449	-74.86
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	673	81.79	8 377	256.10	-7 704	-91.97
60120000 ACHATS MAT PREM A 20%			14	0.44	-14	NS
60150000 ACHATS MAT PREM A 5.5%			8 767	268.03	-8 767	NS
60190000 ACHATS ALIMENTAIRES SANS TVA	92	11.13	364	11.14	-273	-74.88
60260000 EMBALLAGES	581	70.67	-753	-23.02	1 334	177.18
60919000 RRRO/ACHATS MAT.PREM.SANS TVA			-16	-0.48	16	100.00
SOUS TRAITANCE DIRECTE	4 643	564.64	1 252	38.28	3 391	270.86
60400000 ACH.ETUDE&PREST.SERV EXO TVA	3 765	457.85	1 252	38.28	2 513	200.72
60410000 ACHAT ETUDES&PRESTAT° AVEC TVA	878	106.79			878	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-4 493	-546.43	-6 358	-194.38	1 864	29.32
MARGE BRUTE GLOBALE	81 130	30.10	80 127	63.27	1 003	1.25

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	CA	31/12/2023 12	CA	Euros	%
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	34 225	12.70	38 666	30.53	-4 441	-11.49
60611000 ELECTRICITE	2 866	1.06	2 175	1.72	691	31.77
60612000 EAU	68	0.03	87	0.07	-19	-21.64
60613000 GAZ	862	0.32	587	0.46	275	46.87
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	668	0.25	402	0.32	266	66.34
60633000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	1 829	0.68	2 958	2.34	-1 129	-38.17
60633010 PETIT EQUIM& OUT 20% INTRA CEE	161	0.06			161	
60634000 PHARMACIE	6	0.00	1	0.00	5	332.61
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	114	0.04	226	0.18	-112	-49.68
60660000 CARBURANTS			17	0.01	-17	NS
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			128	0.10	-128	NS
60682000 EMBALLAGES, PAPIER, SACS...	283	0.11	150	0.12	133	88.81
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES EXO TVA	4 500	1.67	5 250	4.15	-750	-14.29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES EXO TVA	684	0.25	137	0.11	547	400.04
61351000 LOCATION TPE	92	0.03	-81	-0.06	173	213.40
61500100 ENTR ET REPARAT 20% INTRA CEE	74	0.03			74	
61520000 ENT.ET REP./BIENS IMMOBILI 20%	2 276	0.84	1 383	1.09	893	64.60
61550000 ENT & REPARAT.BIENS MOBILIERES	145	0.05	455	0.36	-310	-68.13
61600000 PRIMES ASSURANCES	886	0.33	827	0.65	59	7.14
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 800	1.78	3 980	3.14	820	20.60
62260100 HONORAIRES SOCIAL	1 562	0.58	1 888	1.49	-326	-17.27
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	44	0.02	45	0.04	-0	-0.83
62310000 ANNONCES ET INSERTION PUBLICIT	44	0.02			44	
62310100 ANNONCES ET PUB INTRA CE	95	0.04			95	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	136	0.05			136	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS)	40	0.01			40	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	209	0.08	170	0.13	39	22.96
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	186	0.07			186	
62515000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	215	0.08	731	0.58	-516	-70.58
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS SALARIE			28	0.02	-28	NS
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.			50	0.04	-50	NS
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	10	0.00	7	0.01	3	39.26
62620000 FRAIS TELEPHONE, FAX	458	0.17	352	0.28	106	30.00
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	364	0.13	839	0.66	-476	-56.70
62702000 SERVICES BANCAIRES TVA 20%	627	0.23			627	
62780000 FRAIS CARTES ET TICKEST RESTAU	268	0.10	281	0.22	-13	-4.53
62800000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	107	0.04			107	
62810000 COTISATIONS SYND.& PROFESS.	99	0.04	99	0.08		
62820000 PRESTATIONS D'ANIMATION	9 448	3.51	15 018	11.86	-5 570	-37.09
62880000 DIVERS			477	0.38	-477	NS
VALEUR AJOUTEE	46 905	17.40	41 461	32.74	5 443	13.13
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 074	13.38	9 798	7.74	26 276	268.17
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 074	13.38	9 798	7.74	26 276	268.17
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 340	0.50	1 268	1.00	72	5.66
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	288	0.11	217	0.17	70	32.20
63330000 FORMATION CONTINUE	496	0.18	312	0.25	183	58.73
63350000 VERSEMENTS LIBER CFP	44	0.02	19	0.02	25	127.20
63511000 CET CFE CVAE	416	0.15	413	0.33	3	0.73
63780000 TAXES DIVERSES	97	0.04	306	0.24	-209	-68.32

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
SALAIRES DU PERSONNEL	51 789	19.22	37 707	29.77	14 082	37.35
64110000 SALAIRES	48 977	18.17	35 500	28.03	13 477	37.96
64120000 CONGES PAYES	538	0.20	2 060	1.63	-1 522	-73.90
64160000 REMUNERATIONS PERS PRECARITE6%	2 275	0.84	148	0.12	2 127	NS
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	5 938	2.20	3 811	3.01	2 127	55.82
64510000 SECURITE SOCIALE	3 083	1.14	2 300	1.82	783	34.05
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 640	0.61	797	0.63	842	105.66
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	491	0.18	333	0.26	157	47.22
64550000 CHARGES PAT CONGES PAYES	78	0.03	225	0.18	-148	-65.53
64580000 CHARGES PATRON SUR PROV PRECAR	299	0.11	-17	-0.01	316	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	348	0.13	172	0.14	176	102.33
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	23 912	8.87	8 473	6.69	15 438	182.19
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	470	0.17	0		470	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GEST°COURANTE	470	0.17	0	0.00	470	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 868	1.06	1 188	0.94	1 680	141.35
65160000 DROITS D'AUTEURS (SACEM)	1 877	0.70	1 103	0.87	774	70.13
65800000 CHARGES DIVERSES GEST°COURANTE	991	0.37	85	0.07	906	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 083	0.40	1 132	0.89	-49	-4.34
79100000 TRANSFERT CHG PERSONNEL EXO TV	1 083	0.40	1 132	0.89	-49	-4.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	6 796	2.52	6 743	5.32	53	0.78
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.& INCORP.	6 796	2.52			6 796	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES			6 743	5.32	-6 743	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 800	5.86	1 674	1.32	14 127	843.94
PRODUITS FINANCIERS	1 196	0.44			1 196	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 196	0.44			1 196	
CHARGES FINANCIERES	1				1	
66150000 INTERETS BANCAIRES AGIOS	1	0.00			1	
RESULTAT COURANT	16 995	6.31	1 674	1.32	15 322	915.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 279	0.47			1 279	
77700000 QUOTE-PARTS SUBV.VIREES AU RES	1 279	0.47			1 279	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			5 604	4.43	-5 604	-100.00
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES DEDUCT			5 604	4.43	-5 604	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 279	0.47	-5 604	-4.43	6 883	122.81
IMPOT SUR LES BENEFICES	1 679	0.62			1 679	
69500000 IMPOTS /BENEF.SOCIETES	1 679	0.62			1 679	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT NET	16 595	6,16	-3 930	-3,10	20 525	522,25

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	16 595	-3 930
Dotations aux amortissements et provisions	6 796	6 743
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-1 279	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	22 112	2 813
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	22 112	2 813
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	-80	3 097
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	50 000	
TOTAL DES RESSOURCES	72 032	5 910
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	9 726	14 909
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	7 183	3 153
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	16 909	18 062
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	55 123	-12 152

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	11 811		217	
Clients et comptes rattachés			-4 854	
Autres créances	2 588		-1 293	
Comptes de régularisation				
VARIATION	14 399		-5 930	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	-3 761		1 184	
Autres dettes	62 643		-2 100	
Comptes de régularisation	-28 271		60 543	
VARIATION	30 611		59 627	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	16 212		65 557	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	82 449		59 712	
Concours bancaires courants				
VARIATION	82 449		59 712	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	-66 236		5 846	

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement