



Synthèse des travaux comptables attestés par votre Association de Gestion et de Comptabilité

Exercice du 01/01/2023 au 31/08/2024

SARL LES CHATS ROSES
14 Rue de la 49ème BCA

80290 CAULIERES



ASSOCIATION DE GESTION ET DE COMPTABILITE PICARDIE NORD DE SEINE

818146

21/12/2024

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de la région Hauts-de-France - Association loi 1901

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels pour :

SARL LES CHATS ROSES
14 Rue de la 49ème BCA
80290 CAULIERES

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/08/2024, et conformément aux termes de la lettre de mission que vous avez signée avec l'Association de Gestion et de Comptabilité Picardie Nord de Seine, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de 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.

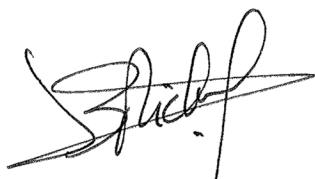
Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	20 425,46 €
- Chiffre d'affaires :	163 500,15 €
- Résultat net comptable :	-35 598,57 €

Fait à : AMIENS

Le : 23 Décembre 2024

Pour Cerfrance Picardie Nord de Seine,
Bruno RICHARD,
Expert-comptable



Chiffres clés de l'entreprise

Résultats de l'entreprise et estimation des prélèvements obligatoires

Perte comptable de l'entreprise

35 599

Réintégrations

Déductions

Résultat fiscal de l'entreprise après corrections fiscales

35 599

Evolution du chiffre d'affaires de l'entreprise

Exercice clos au 31/08/2024

163 500

Exercice clos au

Exercice clos au

Bilan Actif

	Exercice N clos le 31/08/24			N-1
	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes	Net
<i>Capital souscrit non appelé</i>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immob. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations, materiel et outil.indust.	6 788,39	2 110,49	4 677,90	
Autres immobilisations corporelles	3 597,21	728,66	2 868,55	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (évaluées meth. mise eq.)				
Autres participations (2)				
Créances rattachées à des particip.(2)				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)				
Total actif immobilisé	10 385,60	2 839,15	7 546,45	
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 358,75		1 358,75	
En-cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	5 712,62		5 712,62	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 807,64		5 807,64	
Charges constatées d'avance (3)				
Total actif circulant	12 879,01		12 879,01	
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	23 264,61	2 839,15	20 425,46	

Renvois : (1) dont droit au bail			(2) part à - d'1 an des immobilisations financières nettes		(3) part à plus d'un an	
	immobilisations :		stocks :		créances :	

Bilan Passif

		Ex. N 31/08/24	N-1
		Net	Net
Capitaux propres			
Capital social (dont versé 2 000) ou individuel		2 000,00	
Prime d'émission, de fusion, d'apport,...			
Ecart de réévaluation (2)			
Réserve légale (3)			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (3) (4)			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-35 598,57	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		-33 598,57	
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total des produits et avances			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions pour risques et charges			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)		18 077,55	
Emprunts et dettes financières divers (7)		19,25	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Autres dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 897,86	
Dettes fiscales et sociales		9 971,29	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		58,08	
Produits constatés d'avance (5)			
Total des dettes		54 024,03	
Ecart de conversion passif			
Total général		20 425,46	
R e n v o i s	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	
	(2)	.dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	(2)	.dont écart de réévaluation libre	
	(2)	.dont réserve de réévaluation (1976)	
	(3)	.dont réserve réglementée des plus-values à long terme	
	(4)	.dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	
	(5)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	47 787,09
	(6)	.dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	
	(7)	.dont emprunts participatifs	

Compte de résultat

	Exercice N clos le 31/08/24			N-1
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	163 500,15		163 500,15	
Montant Net du Chiffre d'Affaires	163 500,15		163 500,15	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 530,83	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 455,82	
Autres produits (11)			37,35	
Total des produits d'exploitation (2)	(I)		170 524,15	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			48 468,09	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 358,75	
Autres achats et charges externes (3)			107 107,64	
Impôts, taxes et versements assimilés			769,85	
Salaires et traitements			35 214,91	
Charges sociales (10)			3 659,96	
Dotations sur immobilisations			2 839,15	
-dotations aux amortissements				
-dotations aux provisions				
sur actif circulant : dotations aux provisions				
pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges (12)			3 864,38	
Total des charges d'exploitation (4)	(II)		200 565,23	
1- Résultat d'exploitation	(I-II)		-30 041,08	
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)			
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers	(V)			
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 869,99	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières	(VI)		3 869,99	
2 - Résultat financier	(V-VI)		-3 869,99	
3 - Résultat courant avant impôts	(I-II+III-IV+V-VI)		-33 911,07	

Compte de résultat (suite)

	Ex. N 31/08/24	N-1
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 687,50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	1 687,50	
4 - Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 687,50	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	170 524,15	
Total des charges (II+IV+VIII+IX+X)	206 122,72	
5 - Bénéfice ou Perte (Total des produits - total des charges)	-35 598,57	

Annexe à l'actif

<u>Immobilisation corporelles</u>		<u>7 546,45</u>
Installations, matériels et outillages indust.	4 677,90	
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 788,39	
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-2 110,49	
Autres immobilisations corporelles	2 868,55	
2181000000 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS	3 038,88	
2183000000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	558,33	
2818100000 AMORT INSTALL GENE AGENCEME	-549,79	
2818300000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-178,87	
<u>Matières premières et autres approvisionnements</u>		<u>1 358,75</u>
Matières A	1 358,75	
3110000000 MATIERES OU GROUPE A	1 358,75	
<u>Autres créances</u>		<u>5 712,62</u>
Fournisseurs et comptes rattachés	2 113,95	
Etat et TVA	3 373,97	
4456600000 TVA DEDUCTIBLE BNCI	923,65	
4456700000 CREDIT DE TVA A REPORTER	228,00	
4458600000 TVA / FACTURES NON PARVENUES	2 222,32	
Fournisseurs créances et autres avoirs	224,70	
<u>Disponibilités</u>		<u>5 807,64</u>
Valeurs à l'encaissement	1 372,00	
5112000000 CHEQUES A ENCAISSER	632,50	
5112100000 CARTES BLEUES A ENCAISSER	739,50	
Banque et chèques postaux	3 847,77	
5121000000 BNP PARIBAS	1 466,54	
5122100000 CIC - RJ	2 381,23	
Caisse	587,87	
5300000000 CAISSE	587,87	

Annexe au passif

<u>Capitaux propres</u>		<u>2 000,00</u>
Capitaux propres	2 000,00	
1013000000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	2 000,00	
<u>Résultat de l'exercice</u>		<u>-35 598,57</u>
<u>Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit</u>		<u>18 077,55</u>
Emprunts auprès des établissements de crédit	17 503,68	
1640000000 EMP AUPRES DES ETS DE CREDIT	17 503,68	
Intérêts courus	573,87	
1688400000 INT COURUS - EMP ETS DE CREDIT	573,87	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>		<u>19,25</u>
Associés - Opérations faites en commun	19,25	
4552000000 C/C ASSOCIE - GERBER STEPHANE	19,25	
<u>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</u>		<u>25 897,86</u>
Fournisseurs	12 563,91	
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 333,95	
4081000000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	13 333,95	
<u>Dettes fiscales et sociales</u>		<u>9 971,29</u>
Rémunérations dues	6 779,91	
4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	6 779,91	
Organismes sociaux	1 519,25	
4310000000 COLLECTEUR - SECURITE SOCIALE	1 066,83	
4370200000	104,60	
4373000000 COLLECTEUR - RETRAITE	328,28	
4373100000 CAISSE RET CADRES HORS Tr A	19,54	
Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	1 672,13	
4458000000 TVA A REGULARISER OU EN ATTENT	1 672,13	
<u>Autres dettes</u>		<u>58,08</u>
Charges à payer et produits à recevoir	58,08	
4686000000 DIVERS - CHARGES A PAYER	58,08	

Détail des produits d'exploitation

	Du 01/01/23 au 31/08/24	En % du C.A.	Du au	En % du C.A.
Prestations de services	163 500,15	95,88		
7062000000 PRESTATIONS SERVICES TVA TR	109 443,38	64,18		
7063000000 PRESTATIONS SERVICES TVA TI	10 333,83	6,06		
7064000000 PRESTATIONS SERVICES TVA TN	43 722,94	25,64		
Chiffre d'affaires net	163 500,15	95,88		
Subventions d'exploitation	5 530,83	3,24		
7400000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 530,83	3,24		
Transferts de charges	1 455,82	0,85		
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	1 455,82	0,85		
Autres produits	37,35	0,02		
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	37,35	0,02		
Total des produits d'exploitation	170 524,15	100,00		

Détail des charges d'exploitation

	Du 01/01/23 au 31/08/24	En % du C.A.	Du au	En % du C.A.
Achats				
Variation des stocks d'approvisionnement	-1 358,75	-0,80		
6031000000 VAR STOCKS MAT PREM & FOURN	-1 358,75	-0,80		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	48 468,09	28,42		
6011000000 ACHATS SOLIDE 5.5%	33 225,15	19,48		
6012000000 ACHATS SOLIDE 20%	14 989,56	8,79		
6021000000 MATIERES CONSOMMABLES	204,09	0,12		
6026000000 EMBALLAGES	49,29	0,03		
Autres achats	21 391,62	12,54		
6061100000 ELECTRICITE	13 083,75	7,67		
6061200000 GAZ	1 200,63	0,70		
6061400000 EAU	274,33	0,16		
6063000000 FOURNIT D' ENTRET & PET EQUIP	5 557,91	3,26		
6063100000 PRODUITS ENTRETIEN	788,10	0,46		
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	486,90	0,29		
Total achats	68 500,96	40,17		
Autres charges externes				
Services extérieurs	56 330,16	33,03		
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 800,00	13,37		
6135100000 LOCATION GERANCE	15 200,00	8,91		
6135110000 LOCATION MATERIEL L'ADDITION	1 982,45	1,16		
6135120000 LOCATION FOUR A PIZZA DAVANT	1 791,00	1,05		
6135130000 LOCATION EPS	646,00	0,38		
6135140000 LOCATION TPE BNP	340,50	0,20		
6152000000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	3 146,49	1,85		
6155100000 ENT MATERIEL ET OUTILLAGE	470,00	0,28		
6156000000 MAINTENANCE	636,00	0,37		
6156100000 SITE INTERNET	3 022,00	1,77		
6161000000 ASSURANCES MULTIRISQUES	4 678,09	2,74		
6161200000 ASS DECES INVALIDITE / EMPRUNT	272,43	0,16		
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	1 345,20	0,79		
Autres services extérieurs	29 385,86	17,23		
6210000000 PERSONNEL EXT A L'ENTREPRISE	7 562,88	4,44		
6226000000 HONORAIRES	2 563,40	1,50		
6226100000 HONORAIRES SAEC	4 741,90	2,78		
6226200000 Compte 6226200000	5 373,91	3,15		
6227000000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	233,35	0,14		
6231000000 ANNONCES & INSERTIONS	369,66	0,22		
6236000000 CATALOGUES & IMPRIMES	345,55	0,20		
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	31,15	0,02		
6260100000 AFFRANCHISSEMENTS	45,68	0,03		
6260200000 TELEPHONE	1 694,07	0,99		
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	3 867,62	2,27		
6271000000 FRAIS REMISE CB	212,60	0,12		
6272000000 COMMIS & FRAIS SUR EMISS D'EMP	175,00	0,10		
6280000000 DIVERS	1 136,09	0,67		
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 033,00	0,61		

Détail des charges d'exploitation

	Du 01/01/23 au 31/08/24	En % du C.A.	Du au	En % du C.A.
Total autres charges externes	85 716,02	50,27		
Impôts et taxes				
Impôts, taxes et versements assimilés	769,85	0,45		
6333000000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	198,75	0,12		
6335000000 VERS LIBER OUV DROI EXO TAX AP	167,90	0,10		
6358000000 AUTRES DROITS	403,20	0,24		
Total impôts, taxes et versements assimilés	769,85	0,45		
Charges personnel				
Salaires et traitements	35 214,91	20,65		
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	30 400,39	17,83		
6411500000 CH SOC REM GERANCE - MOULIN ER	1 893,00	1,11		
6411510000 CH SOC REM GERANCE - GERBER ST	1 473,00	0,86		
6413000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	550,89	0,32		
6418000000 AVANTAGES EN NATURE	897,63	0,53		
Charges sociales	3 659,96	2,15		
6451000000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	2 971,05	1,74		
6452000000 COT MUTUELLES CADRE NON-CADRE	52,30	0,03		
6453000000 COT RET CADRE Tr A NON-CADR	552,54	0,32		
6453100000 COT RET CADRES HORS Tr A	84,07	0,05		
Total charges personnel	38 874,87	22,80		
Dotations				
Dotation aux amortissements et aux provisions	2 839,15	1,66		
6811200000 DOT ATS IMPOS CORPORELLES	2 839,15	1,66		
Total dotations	2 839,15	1,66		
Autres charges de gestion courante	3 864,38	2,27		
6516000000 DROITS D'AUTEUR & DE REPRODUCT	3 624,53	2,13		
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GEST COUR	239,85	0,14		
Total charges	200 565,23	117,62		
Résultat d'exploitation	-30 041,08	-17,62		

Détail du résultat financier

	Du 01/01/23 Au 31/08/24	En % du du C.A.	Du Au	En % du C.A.
Total produits financiers				
Charges d'intérêts	3 869,99	2,27		
6611600000 INT EMPRUNTS & DETTES ASSIMIL	3 439,70	2,02		
6616000000 INT BANC & SUR OPERAT DE FINAN	2,96			
6618000000 INTERETS DES AUTRES DETTES	427,33	0,25		
Total charges financières	3 869,99	2,27		
Résultat financier	-3 869,99	-2,27		

Détail du résultat exceptionnel

	Du 01/01/23 au 31/08/24	En % du C.A.	Du au	En % du C.A.
Total produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 6718000000 AUT CHAR EXCEPT SUR OP DE GES	1 687,50 1 687,50	0,99 0,99		
Total charges exceptionnelles	1 687,50	0,99		
Résultat exceptionnel	-1 687,50	-0,99		

Echéancier de crédit bail sur 5 ans

L= Loyer / A= Assurances / P=Prestations Annexes / T=Totalisation

N°	Désignation			Antérieur	Exercices					Engagement restant
	Date de réalisation	Valeur d'origine	Durée		2024	2025	2026	2027	2028	

6135110000

LOCATION MATERIEL L'ADDITION

1	CONTRAT LOCAM L'ADDITION	L			1 703,18	1 081,80	450,75			
	22/02/2023	36,00	A							
			P							
			TVA		340,64	216,36	90,15			
	Numéro de contrat : 1733680		T		2 043,82	1 298,16	540,90			
<i>Cumul du compte</i>				L	1 703,18	1 081,80	450,75			
			A							
			P							
			TVA		340,64	216,36	90,15			
			T		2 043,82	1 298,16	540,90			

6135120000

LOCATION FOUR A PIZZA DAVANT

1	LLD FOUR A PIZZA DAVANT	L			1 791,00	2 388,00	2 388,00	1 990,00		
	10/12/2023	43,00	A							
			P							
			TVA		358,20	477,60	477,60	398,00		
	Numéro de contrat : 175560		T		2 149,20	2 865,60	2 865,60	2 388,00		
<i>Cumul du compte</i>				L	1 791,00	2 388,00	2 388,00	1 990,00		
			A							
			P							
			TVA		358,20	477,60	477,60			
			T		2 149,20	2 865,60	2 865,60	2 388,00		

Cumul tous comptes

			L		3 494,18	3 469,80	2 838,75	1 990,00		
			A							
			P							
			TVA		698,84	693,96	567,75	398,00		
			T		4 193,02	4 163,76	3 406,50	2 388,00		

Echéancier d'emprunt sur 5 ans

N°	Désignation		Rembours.	01/01/2023	2024	2025	2026	2027	Reste à
	Date début	Montant initial	antérieur	31/08/2024	2025	2026	2027	2028	rembourser
1641000000EMP AUPRES DES ETS DE CREDIT									
1	PRET BNP 25K€ - 36M		Capital	10 170,53	8 592,53	6 236,94			
	N° emprunt :		Intérêts	3 431,50	1 127,11	242,82			
	25/02/23	25 000,00	Assurance	271,51	171,48	114,32			
	30/04/26	14 829,47	Echéance	13 873,54	9 891,12	6 594,08			

Ce tableau met en évidence l'évolution des amortissements sur 6 ans. Il ne reprend que les immobilisations en cours d'amortissement. Si vous souhaitez consulter ou éditer votre fichier des immobilisations complet, rendez-vous sur votre espace client "Cerfrance Connect". Vous le trouverez en cliquant sur le lien : Consulter > Mes documents > Dossiers Annuels > année de votre choix > Documents comptables et fiscaux définitifs > fichier "SIG emprunts Immos DFI". Si vous ne possédez pas vos identifiants "Cerfrance Connect", contactez votre agence.

Simulation des amortissements sur 6 ans

N°	Date à amortir	Désignation		Val. à amort V.N.C. débu	01/01/2023 31/08/2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029
		Taux	Durée							
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL										
1	BAX MUSIC ENCEINTE 02/02/23 20 5 Linéaire			996,67 996,67	E 315,06	E 199,33	199,33	199,33	83,62	
2	OPEN EYES LOCATION DE MATERIEL 13/02/23 20 5 Linéaire			649,00 649,00	E 201,19	E 129,80	129,80	129,80	58,41	
3	INTERMOB CHAISES+TABLES 13/02/23 20 5 Linéaire			5 142,72 5 142,72	E 1 594,24	E 1 028,54	1 028,54	1 028,54	462,86	
Cumul du compte				6 788,39 6 788,39	E 2 110,49	E 1 357,67	1 357,67	1 357,67	604,89	
2181000000 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS										
1	LEMAIRE DECORATION SCULPTURE E 10/02/23 20 5 Linéaire			538,20 538,20	E 167,74	E 107,64	107,64	107,64	47,54	
2	LEROY MERLIN MATERIAUX SOL 21/02/23 10 10 Linéaire			2 500,68 2 500,68	E 382,05	E 250,07	250,07	250,07	250,07	250,07
Cumul du compte				3 038,88 3 038,88	E 549,79	E 357,71	357,71	357,71	297,61	250,07
2183000000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ										
1	MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ 15/09/23 33,333 3 Linéaire			558,33 558,33	E 178,87	E 186,11	186,11	7,24		
Cumul du compte				558,33 558,33	E 178,87	E 186,11	186,11	7,24		
Cumul tous comptes				Val. à amort V.N.C. début	Exercices					
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
				10 385,60	E 2 839,15	E 1 901,49	1 901,49	1 722,62	902,50	250,07

