

DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

**SCI CHRISTORENO
LOCATION DE TERRAINS ET BATIMENTS
31 RUE DE LA MARE**

**85700 POUZAUGES
Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023**

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

**FIDUCIAL EXPERTISE
1 RUE GEORGES LEGAGNEUX
BP.20225
85502 LES HERBIERS CEDEX
02.51.91.03.18**

SCI CHRISTORENO
31 RUE DE LA MARE

85700 POUZAUGES

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
DOCUMENTS FISCAUX	p. 10
. Bilan simplifié 2033-A	
. Compte de résultat simplifié 2033-B	
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C	
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 16
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 23

FIDUCIAL EXPERTISE
1 RUE GEORGES LEGAGNEUX
BP.20225
85502 LES HERBIERS CEDEX
02.51.91.03.18

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SCI CHRISTORENO

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	428 056,57 euros
- Chiffre d'affaires :	69 525,48 euros
- Résultat net :	29 938,28 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A LES HERBIERS CEDEX
Le 18/04/2023

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Philippe SACHOT
Directeur d'Agence

SCI CHRISTORENO
31 RUE DE LA MARE

85700 POUZAUGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	86 400		86 400	86 400
Constructions	563 600	245 323	318 277	346 457
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	650 000	245 323	404 677	432 857
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	521		521	469
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 858		22 858	23 720
Total	23 379		23 379	24 188
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	673 379	245 323	428 057	457 046

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	60 000	50 000
Report à nouveau	9 495	5 428
Résultat de l'exercice	29 938	29 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	101 433	86 495
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	53 975	97 916
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	270 818	270 818
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices	151	170
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 246	1 257
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	434	391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	326 624	370 551
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	428 057	457 046

	du au	01/04/2022 31/03/2023	% CA	du au	01/04/2021 31/03/2022	% CA	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS								
Ventes de marchandises								
Production vendue		69 525	100,00		69 525	100,00		
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Autres produits		1 746	2,51		1 573	2,26	173	11,03
Total		71 272	102,51		71 098	102,26	173	0,24
CONSOMMATIONS								
Achats de marchandises								
Variations stock (marchandises)								
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements								
Variation de stock (mat. premières)								
Autres achats & charges externes		2 071	2,98		1 819	2,62	251	13,81
Total		2 071	2,98		1 819	2,62	251	13,81
CHARGES								
Impôts, taxes et versements ass.		1 746	2,51		1 573	2,26	173	11,00
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations amortissements, dep. et prov.		28 180	40,53		28 180	40,53		
Autres charges		3	0,00		2	0,00	1	27,69
Total		29 929	43,05		29 755	42,80	174	0,58
Résultat d'exploitation		39 273	56,49		39 524	56,85	-251	-0,64
Produits financiers								
Charges financières		4 051	5,83		5 327	7,66	-1 276	-23,95
Résultat financier		-4 051	-5,83		-5 327	-7,66	1 276	23,95
Quote-part des opérat. en commun								
Résultat courant		35 221	50,66		34 197	49,19	1 024	3,00
Produits exceptionnels								
Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
Participation des salariés								
Impôt sur les bénéfices		5 283	7,60		5 130	7,38	153	2,98
Résultat de l'exercice		29 938	43,06		29 067	41,81	871	3,00

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	69 525	100,00	69 525	100,00		
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	69 525	100,00	69 525	100,00		
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	69 525	100,00	69 525	100,00		
Consommations de l'exercice	2 071	2,98	1 819	2,62	251	13,81
Valeur ajoutée	67 455	97,02	67 706	97,38	-251	-0,37
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	1 746	2,51	1 573	2,26	173	11,00
Charges de personnel						
Excédent brut d'exploitation	65 709	94,51	66 134	95,12	-424	-0,64
Reprises sur provisions et transferts	1 746	2,51	1 573	2,26	173	11,00
Autres produits	1	0,00	0	0,00	0	109,09
Dotations amortissements et prov.	28 180	40,53	28 180	40,53		
Autres charges	3	0,00	2	0,00	1	27,69
Résultat d'exploitation	39 273	56,49	39 524	56,85	-251	-0,64
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	4 051	5,83	5 327	7,66	-1 276	-23,95
Résultat courant avant impôts	35 221	50,66	34 197	49,19	1 024	3,00
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 283	7,60	5 130	7,38	153	2,98
Résultat net de l'exercice	29 938	43,06	29 067	41,81	871	3,00

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du au	01/04/2022 31/03/2023	du au	01/04/2021 31/03/2022
Durée :		12 mois		12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation		65 709		66 134
+ Transferts de charges d'exploitation		1 746		1 573
+ Autres produits d'exploitation		1		0
- Autres charges d'exploitation		3		2
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.				
+ Produits financiers				
- Charges financières		4 051		5 327
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices		5 283		5 130
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		58 118		57 247

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

SCI CHRISTORENO
31 RUE DE LA MARE

85700 POUZAUGES

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2023

Désignation de l'entreprise : SCI CHRISTORENO						Néant	
Adresse de l'entreprise : 31 RUE DE LA MARE 85700 POUZAUGES							
Numéro SIRET* : 80318193200010							
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12 Durée de l'exercice précédent* : 12						Ex. N-1 clos le : 31/03/2022	
ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4		
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010		012			
M	Incorporelles - Autres*	014		016			
M	Immobilisations corporelles*	028	650 000	030	245 323	404 677	432 857
	Immobilisations financières* (1)	040		042			
	Total I (5)	044	650 000	048	245 323	404 677	432 857
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052			
I	- Marchandises*	060		062			
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064		066			
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068	521	070		521	469
U	(2) - Autres* (3)	072		074			
L	Valeurs mobilières de placement	080		082			
A	Disponibilités	084	22 858	086		22 858	23 720
N	Charges constatées d'avance*	092		094			
T	Total II	096	23 379	098		23 379	24 188
	Total général (I + II)	110	673 379	112	245 323	428 057	457 046

PASSIF						Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*		120		2 000		2 000
	Ecart de réévaluation		124				
P	Réserve légale		126				
R	Réerves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art*)	131		132	60 000	50 000	
P	Report à nouveau		134		9 495	5 428	
R	Résultat de l'exercice		136		29 938	29 067	
E	Subventions d'investissement		137				
S	Provisions réglementées		140				
	Total I	142		101 433		86 495	
	Provisions pour risques et charges		154				
D	Emprunts et dettes assimilées (4)		156		53 975	97 916	
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164				
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)		166				
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 270 818)	169	270 818	172	272 648	272 635	
E	Produits constatés d'avance		174				
S	Total III	176		326 624		370 551	
	Total général (I + II + III)	180		428 057		457 046	

R	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		8 720
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197			182		
V				(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*			
I	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184		

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

							Néant	
Désignation de l'entreprise : SCI CHRISTORENO							Exercice N, clos le (1) 31/03/2023	Ex. N-1, clos le (2) 31/03/2022
A - RESULTAT COMPTABLE								
P	Ventes de marchandises*	dont export	209			210		
R	Production vendue biens	et livraisons	215			214		
O	Production vendue services*	intracommunau.	217			218	69 525	69 525
D	Production stockée* (variat° stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)					222		
	Production immobilisée*					224		
E	Subventions d'exploitation reçues					226		
X	Autres produits					230	1 746	1 573
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	71 272	71 098
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234		
H	Variation de stock (marchandises)*					236		
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)					238		
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*					240		
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :					242	2 071	1 819
E	- mobilier	- immobilier)			
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :		243)	244	1 746	1 573
	Rémunérations du personnel*					250		
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252		
X	Dotations aux amortissements*					254	28 180	28 180
P	Dotations aux provisions					256		
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)		259)	262	3	2
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles		260)			
	Total des charges d'exploitation (II)					264	31 999	31 574
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	39 273	39 524
P	Produits financiers					280		
D	Produits exceptionnels					290		
I	Charges financières					294	4 051	5 327
V	Charges exceptionnelles					300		
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies		347)			
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D		348)			
S	Impôts sur les bénéfices*					306	5 283	5 130
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	29 938	29 067
B - RESULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2					312	29 938	314
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316		
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles					318		
I	Provisions non déductibles*					322		
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)					324	5 283	
T	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écart de valeurs liquidatives sur OPC	248			
E	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option					330		
G	Part de loyers dispensé de réintégration		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		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							
	Entreprises nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies a)	987		Zone restrict. défense (44 terdecies)	127
	Zone revitalisation rurale (44 quindecies)	138		Bassins d'emploi à redynamiser	991			
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993
	Dont créance due au report en arrière du déficit*	346						
	Dont déduct. exception. (art 39 decies)	655		Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643		Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645
	Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647		Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648		Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641
	Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	990		Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649			
	RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS					352	35 221	354
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)					356		
E	Déficits antérieurs reportables * :			dont imputés/résultat :			360	
	RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS					370	35 221	372

Désignation de l'entreprise : SCI CHRISTORENO							Néant :	*
I		IMMOBILISATIONS						
ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation*
							Val. d'origine des immo en fin d'ex.	
Fonds commercial	400		402		404		406	
Autres immob incorp.	410		412		414		416	
I Terrains	420	86 400	422		424		426	86 400
M Constructions	430	563 600	432		434		436	563 600
M Inst. tech. mat. out	440		442		444		446	
C Inst. génér. agenc.	450		452		454		456	
O Mat. de transport	460		462		464		466	
R Autres immos corp.	470		472		474		476	
Immob. financières	480		482		484		486	
TOTAL	490	650 000	492		494		496	650 000
II		AMORTISSEMENTS						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élts. sortis de l'actif	
								Mt Amortissements à la fin de l'exercice
Fonds commercial	495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles	500		502		504		506	
I Terrains	510		512		514		516	
M Constructions	520	217 143	522	28 180	524		526	245 323
M Installations techn., mat. & out. ind.	530		532		534		536	
C Inst. génér. agenc. divers	540		542		544		546	
O Matériel de transport	550		552		554		556	
R Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566	
TOTAL	570	217 143	572	28 180	574		576	245 323
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	1	2	3	4	5			
	6	7	8	9	10			
Immobilisation	Valeur d'actif * 1	Amortissement 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession * 4	Plus ou moins-values			
					Court terme * 5		Long terme	
1				19 % 6	19 % 6	15% ou 12,8% 7	0 % 8	
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19%	579			Régularisations *	590			
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N				TOTAL	596			

Désignation de l'entreprise : SCI CHRISTORENO							Néant :	*
1 RELEVE DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES								
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600		602	604	606		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603	605	607		
	Autres provis. réglement.	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 clients et cptes rattac.	650		652	654	656		
	Autres prov. pour dépréc.	660		662	664	666		
TOTAL			680	682	684	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			
	Dotations		Reprises		(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
Fonds commercial	681		683		1	Indemn. congés payés, charges...		
Autres Immos. incorp.	700		705		2			
Terrains	710		715		3			
Constructions	720		725		4			
Inst. Techn. Mat & Out	730		735		5			
Inst. Géné. Agenc. Div	740		745		6			
Matériel de transport	750		755		7			
Autre immos corpor.	760		765		Total à reporter lig.322 N°2033-B			
TOTAL	770		775			780		
II DEFICITS REPORTABLES								
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982		-0					
Déficits transférés de plein droit (art 209 II-2 du CGI)	982	bis						
Nombre d'opérations sur l'exercice	982	ter						
Déficits imputés	983							
Déficits reportables	984		-0					
Déficits de l'exercice	860							
TOTAL des déficits restant à reporter	870		-0					

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

III DIVERS					
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Montant de la TVA collectée	374	14 246
Dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154 bis du CGI dont cot. facultatives Madelin	325				
Dont cot. facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380		Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	389
Dont montant déductible des cot. sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326				
N° du centre de gestion agréé	388		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 un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI			397		

Désignation de l'entreprise : SCI CHRISTORENO	Néant : <input type="checkbox"/>	**	
Exercice ouvert le : 01/04/2022	et clos le : 31/03/2023	Durée en nombre de mois : 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	0	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	0	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	0	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105	0	
Total 1	106	0	
II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	0	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	0	
Subv. d'exploitation reçues	113	0	
Variation positive des stocks	111	0	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	0	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	0	
Total 2	106	0	
III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Achats	121	0	
Variation négative des stocks	145	0	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	0	
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.	146	0	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	0	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	0	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	0	
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	0	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une normale et courante	150	0	
Total 3	152	0	
IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE			
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 + Total 2 - Total 3	137	0
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).	117	0	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	20		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	22		
Effectifs au sens de la CVAE	23		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	26		
Période de référence	du	au	
Date de cessation			186
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.			

SCI CHRISTORENO
31 RUE DE LA MARE

85700 POUZAUGES

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours
de l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	69 525	69 525	
Achats consommés			
Marge brute totale	69 525	69 525	
Autres produits	1 746	1 573	11 %
Autres charges	-41 334	-42 032	-2 %
RESULTAT NET	29 938	29 067	3 %
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHEZISENT ➔

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Immobilisations	404 677	432 857
Stocks		
Créances et divers	521	469
Avoirs financiers	22 858	23 720
TOTAL EMPLOIS	428 057	457 046
Capital et réserves	71 495	57 428
Résultat net	29 938	29 067
Dettes financières	324 793	368 734
Dettes d'exploitation	1 831	1 818
TOTAL RESSOURCES	428 057	457 046
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ➔

Vos indicateurs de gestion			
	Cet exercice	Exercice Précédent	
Durée moyenne de rotation des stocks			
Crédit moyen accordé aux clients	2	2	
Crédit moyen obtenu des fournisseurs			
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires			
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée			
Solvabilité à court terme	21 548	22 371	
Autonomie financière	1,88	0,88	
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	6	8	
Détails au tableau 4			

COMPLETE
ØAFFINE
➔

De votre résultat à votre trésorerie		
Marge brute	69 525	
Autres produits et charges	-39 587	
Résultat net de l'exercice	29 938	
Variation des comptes de bilan (hors résultat)	-30 800	
Variation de trésorerie	-862	
Détails au tableau 3		

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 1A

LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	69 525 100 %	69 525 100 %	
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale				Production de l'exercice	69 525 100 %	69 525 100 %	
MARGE BRUTE		69 525		69 525			
TOTALE		100 %		100 %			
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-2 071	3	-1 819	3	-251	14 %	
VALEUR AJOUTEE	67 455	97	67 706	97	-251	-0 %	
Subventions et impôts	-1 746	3	-1 573	2	-173	11 %	
Frais de personnel							
Cotisations personnelles							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	65 709	95	66 134	95	-424	-1 %	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-26 437	38	-26 609	38	173	-1 %	
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 273	56	39 524	57	-251	-1 %	
Charges et prod. financiers	-4 051	6	-5 327	8	1 276	-24 %	
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	35 221	51	34 197	49	1 024	3 %	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	-5 283	8	-5 130	7	-153	3 %	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	29 938	43	29 067	42	871	3 %	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	69 525 100 %	69 525 100 %	
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.			
Marge brute commerciale				Production de l'exercice	69 525 100 %	69 525 100 %	
MARGE BRUTE		69 525		69 525			
TOTALE		100 %		100 %			
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-26 438	38	-26 610	38	172	-1 %	
Utilisation de personnel interne							
Utilisation de personnel externe	-1 943	3	-1 695	2	-248	15 %	
Contributions à l'Etat & aux coll.	-1 746	3	-1 573	2	-173	11 %	
Impôts sur les bénéfices	-5 283	8	-5 130	7	-153	3 %	
Utilisation de moyens financiers	-4 179	6	-5 452	8	1 273	-23 %	
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	1	0	0	0	0	109 %	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	29 938	43	29 067	42	871	3 %	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 2

LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/03/2023	31/03/2022	RESSOURCES	31/03/2023	31/03/2022
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement			Compte de l'exploitant ou capital social	2 000	2 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels,...	404 677	432 857	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	69 495	55 428
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.			Résultat net de l'entreprise	29 938	29 067
			CAPITAUX PROPRES	101 433	86 495
			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)	53 975	97 916
			Comptes-courants associés	270 818	270 818
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	404 677	432 857	TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	426 226	455 228
Fonds de roulement négatif			Fonds de roulement positif	21 548	22 371
Variation positive			Variation négative	823	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis			Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	521	469	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes		
Autres créances à court terme : débiteurs divers			Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, crébiteurs div.	1 831	1 818
Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	521	469	TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	1 831	1 818
Besoin en financement d'exp.			Excédent en financement d'exp.	1 310	1 349
Variation positive			Variation négative	39	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	22 858	23 720	Découvert bancaire		
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	22 858	23 720	TOTAL DES DETTES FINANCIERES		
Trésorerie positive	22 858	23 720	Trésorerie négative		
Variation positive			Variation négative	862	
TOTAUX EMPLOIS	428 057	457 046	TOTAUX RESSOURCES	428 057	457 046
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE				21 548	1 310
					22 858

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 3

DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	69 525	69 525	
Autres biens et services consommés	-2 071	-1 819	-251
Subventions et impôts	-1 746	-1 573	-173
Frais de personnel			
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Charges et provisions diverses	-26 437	-26 609	173
Charges et produits financiers	-4 051	-5 327	1 276
Charges et produits exceptionnels	-5 283	-5 130	-153
Impôts sur les bénéfices			
Total des autres produits et charges	-39 587	-40 459	871
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	29 938	29 067	871

de votre résultat ...

	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		23 720		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			29 938	
Immobilisations nettes	404 677	432 857	28 180	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	71 495	86 495		15 000
Emprunts et dettes à long terme	53 975	97 916		43 941
Stocks et en cours (provisions déduites)				
Clients moins acomptes (provisions déduites)	521	469		52
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance				
Fournisseurs				
Dettes fiscales, sociales et autres	272 648	272 635	13	
Totaux des variations des comptes de bilan			58 131	58 993
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	22 858			862

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/04/2022 au 31/03/2023

Tableau 4

VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	89	88
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	89	88
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	2 233	2 239
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	7	6
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires		
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée		

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE

	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	21 548	22 371
Autonomie financière par rapport aux banques	1,88	0,88
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	6	8

SCI CHRISTORENO
31 RUE DE LA MARE

85700 POUZAUGES

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	521
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
Total.....	521

Charges constatées d'avance :

Total.....	
-------------------	--

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	434
Autres dettes.....	
Total.....	434

Produits constatés d'avance :

Total.....	
-------------------	--

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		520,80
	Créances clients et comptes rattachés		520,80
	Total.....		520,80

Charges à payer :

448600	ETAT-CHARGES A PAYER		434,00
	Dettes fiscales et sociales		434,00
	Total.....		434,00

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acomptes				
Immobilisations corporelles				
211000 TERRAINS	86 400		86 400	86 400
Terrains	86 400		86 400	86 400
213100 CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	563 600		563 600	563 600
281310 AMORT.CONSTRUCTIONS SUR SOL PR		245 323	-245 323	-217 143
Constructions	563 600	245 323	318 277	346 457
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	650 000	245 323	404 677	432 857
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	521		521	469
Clients et comptes rattachés	521		521	469
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
Divers				
Avances & acomptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
512100 CREDIT MUTUEL	22 858		22 858	23 720
Disponibilités	22 858		22 858	23 720
Total	23 379		23 379	24 188
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	673 379	245 323	428 057	457 046

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
<i>101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL</i>	2 000	2 000
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>106800 AUTRES RESERVES</i>	60 000	50 000
Autres réserves	60 000	50 000
<i>110000 REPORT A NOUVEAU (CR)</i>	9 495	5 428
Report à nouveau	9 495	5 428
Résultat de l'exercice	29 938	29 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	101 433	86 495
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
<i>164100 EMPRUNT CREDIT MUTUEL</i>	53 975	97 916
Autres emprunts	53 975	97 916
Découverts, concours bancaires		
<i>455100 C/C ENFREIN J-CHRISTOPHE</i>	135 238	135 238
<i>455110 C/C ENFREIN IRENE</i>	135 580	135 580

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Associés et dettes financières diverses	270 818	270 818
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
<i>444100 IS-ACOMPTE ET SOLDES</i>	151	170
. Etat, impôts sur les bénéfices	151	170
<i>445510 TVA A DECAISSE</i>	1 159	1 159
<i>445718 TVA COLLECTEE A 20</i>		20
<i>445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR</i>	87	78
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 246	1 257
. Etat, obligations cautionnées		
<i>448600 ETAT-CHARGES A PAYER</i>	434	391
. Autres dettes fiscales et sociales	434	391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	326 624	370 551
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	428 057	457 046

	du au	01/04/2022 31/03/2023	% CA	du au	01/04/2021 31/03/2022	% CA	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS								
Ventes de marchandises								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	69 525	100,00		69 525	100,00			
Production vendue	69 525	100,00		69 525	100,00			
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
791300 TRANS.CHARGES LIEES AUX IMPOTS	1 746	2,51		1 573	2,26		173	11,00
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	1	0,00		0	0,00		0	109,09
Autres produits	1 746	2,51		1 573	2,26		173	11,03
Total	71 272	102,51		71 098	102,26		173	0,24
CONSOMMATIONS								
Achats de marchandises								
Variations stock (marchandises)								
Achats de matières premières								
et d'autres approvisionnements								
Variation de stock (mat. premières)								
622600 HONORAIRES	1 943	2,80		1 695	2,44		248	14,65
627800 FRAIS BANCAIRES	127	0,18		124	0,18		3	2,25
Autres achats & charges externes	2 071	2,98		1 819	2,62		251	13,81
Total	2 071	2,98		1 819	2,62		251	13,81
CHARGES								
635120 TAXES FONCIERES	1 746	2,51		1 573	2,26		173	11,00
Impôts, taxes et versements ass.	1 746	2,51		1 573	2,26		173	11,00
Salaires et traitements								
Charges sociales								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	28 180	40,53		28 180	40,53			
Dotations amortissements, dep. et prov.	28 180	40,53		28 180	40,53			
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3	0,00		2	0,00		1	27,69

	du au	01/04/2022 31/03/2023	% CA	du au	01/04/2021 31/03/2022	% CA	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
Autres charges		3	0,00		2	0,00	1	27,69
	Total	29 929	43,05		29 755	42,80	174	0,58
	Résultat d'exploitation	39 273	56,49		39 524	56,85	-251	-0,64
Produits financiers								
661100 INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES		4 051	5,83		5 327	7,66	-1 276	-23,95
Charges financières		4 051	5,83		5 327	7,66	-1 276	-23,95
	Résultat financier	-4 051	-5,83		-5 327	-7,66	1 276	23,95
Quote-part des opérat. en commun								
	Résultat courant	35 221	50,66		34 197	49,19	1 024	3,00
Produits exceptionnels								
Charges exceptionnelles								
	Résultat exceptionnel							
Participation des salariés								
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 283	7,60		5 130	7,38	153	2,98
Impôt sur les bénéfices		5 283	7,60		5 130	7,38	153	2,98
	Résultat de l'exercice	29 938	43,06		29 067	41,81	871	3,00