

SAS CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

10 BIS Rue DES NAIGEONS 21200 BEAUNE FRANCE

Plaquette du **01/01/2023** au **31/12/2023**



- SOMMAIRE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

Attestation	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13
Dossier de gestion	
SIG	18
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	20
Liasse fiscale	
Imprimés fiscaux	30

- Attestation -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

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 :

SAS CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
10 BIS Rue DES NAIGEONS 21200 BEAUNE FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 30/07/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels 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, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 201 272 €
Chiffre d'affaires :	917 392 €
Résultat net comptable :	141 306 €

Fait à : BEAUNE
Le : 24/04/2024

Thierry PARENT
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	156		156	152
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50		50	50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	206		206	202
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	174 618		174 618	147 120
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	160 361	1 746	158 615	74 092
Autres créances	1 134		1 134	1 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	862 307		862 307	759 687
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	4 393		4 393	1 083
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 202 812	1 746	1 201 066	983 464
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	1 203 018	1 746	1 201 272	983 666
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 3000)	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	713 096	629 125
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	141 306	83 971
Situation Nette	857 702	716 396
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	857 702	716 396
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	50 356	86 764
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 373	25 205
Dettes fiscales et sociales	34 203	10 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	144 638	144 384
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	343 570	267 270
TOTAL PASSIF GENERAL	1 201 272	983 666
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	343 570,00	267 270,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	27 102	825 308	852 410	431 885
Production vendue - biens				
Production vendue - services	65 282	-300	64 982	47 872
Chiffre d'affaires net	92 384	825 008	917 391	479 757
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				4 494
Autres produits			15	26
Total des produits d'exploitation I (1)			917 406	484 277
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			672 093	377 859
Variation de stock (marchandises)			-27 499	-70 861
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 516	5 835
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			39 503	42 246
Impôts, taxes et versements assimilés			1 110	1 452
Salaires et traitements			17 470	17 448
Charges sociales			11 950	11 667
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...			1 746	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			2	1
Total des charges d'exploitations II (2)			719 892	385 646
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			197 515	98 631
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			3	2
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 292	300
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				12 536
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2 294	12 837

- COMPTE DE RESULTAT -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	2 507	1 855
Différences négatives de change	11 307	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	13 815	1 855
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-11 520	10 983
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	185 994	109 614
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 VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		-50
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	44 688	25 593
BENEFICE OU PERTE	141 306	83 971
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autre participations	156	152	4	2,30
2610000000 COOP BOURGOGNE SUD	46	44	2	4,55
2620000000 PARTS SOCIALES	110	108	2	1,39
Autres immobilisations financières	50	50		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	50	50		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	206	202	4	1,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises	174 618	147 120	27 499	18,69
3700000000 STOCK DE VINS	168 758	140 889	27 870	19,78
3701000000 STOCK ETIQUETTES	2 670	1 836	834	45,44
3702000000 STOCK CARTONS	1 293	652	641	98,27
3703000000 STOCK CAPSULES NEUTRES	1 897	3 743	-1 846	-49,32
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	158 615	74 092	84 523	114,08
411 CLIENTS	104 664	61 594	43 070	69,93
416 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	1 746		1 746	
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	53 951	12 498	41 453	331,69
4910000000 PROV. DEPRE. CLIENTS	-1 746		-1 746	
Autres créances	1 134	1 482	-349	-23,53
4440000000 IMPOT SOCIETE		200	-200	-100,00
4456650000 TVA / BIEN & SERVICE	177	36	140	385,51
4456700000 CREDIT TVA A REPORTER	210		210	
4458600000 TVA SUR FACT NON PARVENUE	747	1 246	-499	-40,04
Trésorerie				
Disponibilités	862 307	759 687	102 620	13,51
5121000000 CREDIT AGRICOLE CHAMP. -BOURG.	380 233	268 568	111 665	41,58
5122000000 CRCA COMPTE LIVRET	411 519	411 219	300	0,07
5124200000 LCL EUROS	605	634	-29	-4,52
5124300000 LCL CAD 02532071559E	11 702	17 134	-5 432	-31,70
5124400000 LCL USD 071558D	55 955	61 830	-5 875	-9,50
5187000000 BANQUE INTERET A RECEVOIR	2 292	300	1 992	663,91
5300000000 CAISSE	1	2	-1	-46,51
Comptes de régularisation				

- BILAN ACTIF DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Charges constatées d'avance	4 393	1 083	3 309	305,43
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 393	1 083	3 309	305,43
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 201 066	983 464	217 602	22,13
TOTAL ACTIF GENERAL	1 201 272	983 666	217 606	22,12

- BILAN PASSIF DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 3000)	3 000	3 000		
1013000000 CAPITAL APPELE ET VERSE	3 000	3 000		
Réserve légale	300	300		
1061000000 RESERVE LEGALE	300	300		
Autres réserves	713 096	629 125	83 971	13,35
1068200000 RESERVES ANTERIEUR AU 31/12/21	487 086	487 086		
1068300000 RESERVES EXERCICES 2021	142 039	142 039		
1068400000 RESERVES EXERCICE 2022	83 971		83 971	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	141 306	83 971	57 336	68,28
Situation Nette	857 702	716 396	141 306	19,72
TOTAL CAPITAUX PROPRES	857 702	716 396	141 306	19,72
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes financières divers (3)	50 356	86 764	-36 409	-41,96
4551000000 COMPTE COURANT C.ROBERT BETHUN	44 705	44 706	-1	
4552000000 COMPTE COURANT CAROLINE PARENT	308	39 223	-38 915	-99,22
4558000000 INTERETS COURUS	5 343	2 836	2 507	88,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 373	25 205	89 168	353,77
401 FOURNISSEURS	108 603	16 787	91 816	546,94
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	5 770	8 418	-2 648	-31,46
Dettes fiscales et sociales	34 203	10 917	23 286	213,31
4282000000 DETTES PROVISIONS POUR CPAYES	1 573	1 320	254	19,22
4310000000 URSSAF SALARIES	1 470	1 481	-11	-0,71
4370200000 KLESIA PREVOYANCE	109	109		0,03
4374000000 MUTUELLE APRIL	1 110	1 045	65	6,22
4379000000 KLESIA RETRAITE	303	307	-3	-1,10
4382000000 CH SOCIALES SUR CONGES PAYES	522	479	43	8,98
4386000000 CHARGES SOCIALES A PAYER	31	16	16	101,73
4421000000 RETENUE A LA SOURCE	391	408	-17	-4,05
4440000000 IMPOT SOCIETE	19 095		19 095	
4455000000 ETAT TVA A PAYER		3 670	-3 670	-100,00
4458700000 TVA FACTURE A ETABLIR	8 992	2 083	6 909	331,69
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	605		605	

- BILAN PASSIF DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Autres dettes	144 638	144 384	254	0,18
411 CLIENTS	144 638	144 384	254	0,18
Comptes de régularisation				
TOTAL DETTES	343 570	267 270	76 299	28,55
TOTAL PASSIF GENERAL	1 201 272	983 666	217 606	22,12

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	852 410	431 885	420 525	97,37
7071000000 VENTE FRANCE	27 102	16 536	10 566	63,90
7079100000 VENTE CEE	91 432	31 344	60 088	191,71
7079200000 VENTE EXPORT	406 895	350 402	56 493	16,12
7079300000 VENTE EN SUSPENSION DE TAXES	326 981	33 603	293 378	873,07
Production vendue - services	64 982	47 872	17 110	35,74
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 932	7 584	-5 652	-74,53
7062000000 COMMISSIONS EN TVA	63 350	40 288	23 062	57,24
7099000000 RRR EXO TVA	-300		-300	
Chiffre d'affaires net	917 391	479 757	437 635	91,22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		4 494	-4 494	-100,00
7910000000 TRANSF. CHARGES D EXP		4 494	-4 494	-100,00
Autres produits	15	26	-11	-41,64
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	15	26	-11	-41,64
Total des produits d'exploitation I (1)	917 406	484 277	433 130	89,44
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	672 093	377 859	294 235	77,87
6070110000 ACHATS VINS VRAC/TVA	55 000	61 000	-6 000	-9,84
6070200000 ACHATS VINS BOUTEILLE/SUSPENSI	542 470	278 763	263 707	94,60
6070300000 ACHATS VINS BOUTEILLES TVA	72 296	34 902	37 394	107,14
6071100000 ACHATS POUR SOURCING		309	-309	-100,00
6087000000 COMMISSION SUR ACHATS VINS	500	1 714	-1 214	-70,83
6087100000 FRAIS ELEVAGE PIECES VRAC	1 827	1 171	657	56,07
Variation de stock (marchandises)	-27 499	-70 861	43 363	61,19
6037000000 VARIATION STOCK VINS	-27 870	-67 386	39 517	58,64
6037100000 VARIATION STOCK ETIQUETTES	1 836	-421	2 257	536,43
6037200000 VARIATION STOCK CARTONS	-3 311	-652	-2 659	-407,73
6037300000 VARIATION STOCK CAPSULES NEUTR	1 846	-2 402	4 248	176,85
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 516	5 835	-2 319	-39,74
6026110000 ACHATS CAPSULES		3 090	-3 090	-100,00
6026120000 ACHATS HABILLAGE - BOUTEILLE	1 859	1 598	261	16,32
6026130000 ACHATS CARTONS	1 657	1 147	511	44,52
Autres achats et charges externes (3)	39 503	42 246	-2 742	-6,49
6061200000 GAZ	-49	501	-549	-109,76
6061300000 ELECTRICITE	303	317	-14	-4,41
6061400000 CARBURANT	432	625	-193	-30,94
6063000000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	233	1 079	-846	-78,38
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	147	164	-17	-10,51

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
612000000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL	8 608	8 608		
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 932	5 738	194	3,39
614000000 CHARGES LOCATIVES	120	120		
6155100000 ENTRETIEN MATERIEL	1 763	150	1 614	1 078,76
6156100000 MAINTENANCE	290	230	60	26,23
6160000000 PRIME D'ASSURANCE	6 487	4 595	1 892	41,17
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	372	414	-42	-10,11
6222000000 COMMISSION COURTAGE/VTE	6 004	5 469	534	9,77
6226000000 HONORAIRES	3 071	8 355	-5 284	-63,24
6227000000 FRAIS ACTES ET DE CONTENTIEUX	20	435	-415	-95,39
6230000000 PUBLICITE - RELATION PUBLIQUE		341	-341	-100,00
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	661	392	269	68,61
6241000000 TRANSPORT SUR ACHAT		77	-77	-100,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	456	239	217	90,49
6257000000 RECEPTIONS	1 209	554	655	118,21
6260000000 FRAIS POSTAUX		6	-6	-100,00
6260100000 TELEPHONE	1 925	2 112	-187	-8,84
6270000000 FRAIS BANCAIRES	1 038	1 000	38	3,82
6280000000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	477	725	-248	-34,21
6281200000 COTISATIONS ACHATS	2		2	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 110	1 452	-342	-23,58
6312000000 TAXE APPRENTISSAGE	120	137	-18	-12,82
6333000000 PART.FORMA.CONTINUE (ORG)	97	96	1	1,24
6338000000 CONT ORGANISATIONS SYNDICALE	1	1		0,77
6351000000 TVTS	538	538		
6351100000 CFE	287	258	29	11,24
6351110000 CVAE	67	130	-63	-48,46
6351200000 TAXES FONCIERES		42	-42	-100,00
6354000000 DROITS D ENREGIST. & TAXES		250	-250	-100,00
Salaires et traitements	17 470	17 448	22	0,12
6411000000 REMUNERATION	17 216	17 029	188	1,10
6412000000 PROV CONGES PAYES	254	320	-66	-20,75
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		100	-100	-100,00
Charges sociales	11 950	11 667	283	2,43
6451000000 URSSAF	3 994	4 142	-148	-3,57
6452000000 MUTUELLE	4 446	4 294	152	3,54
6453000000 RETRAITE COMPL ET PREVOY	1 014	892	122	13,69
6470000000 PROV CHGES SUR CONGES PAYES	43	177	-134	-75,72
6480000000 AUTRES CH DE PERSONNEL	2 452	2 161	291	13,48
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions	1 746		1 746	

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6817400000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	1 746		1 746	
Autres charges	2	1	1	166,67
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COURA	2	1	1	166,67
Total des charges d'exploitations II (2)	719 892	385 646	334 246	86,67
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	197 515	98 631	98 884	100,26
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)	3	2	1	47,75
7610000000 PRODUITS DE PARTICIPATION	3	2	1	47,75
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 292	300	1 992	663,91
7681000000 INTERETS COMPTE LIVRET ENTREPR	2 292	300	1 992	663,91
Différences positives de change		12 536	-12 536	-100,00
7660000000 GAINS DE CHANGE		12 536	-12 536	-100,00
Total des produits financiers (V)	2 294	12 837	-10 543	-82,13
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées (6)	2 507	1 855	652	35,17
6614000000 INTERETS SUR CT	2 507	1 855	652	35,17
Différences négatives de change	11 307		11 307	
6660000000 ECART DE CHANGE	11 307		11 307	
Total des charges financières (VI)	13 815	1 855	11 960	644,80
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-11 520	10 983	-22 503	-204,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	185 994	109 614	76 381	69,68
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels VI				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50	-50	-100,00
6712000000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET		50	-50	-100,00
Total des charges exceptionnelles VII		50	-50	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		-50	50	100,00
Impôts sur les bénéfices	44 688	25 593	19 095	74,61
6950000000 IMPOTS / BENEFICES	44 688	25 593	19 095	74,61
TOTAL DES PRODUITS	919 701	497 114	422 587	85,01
TOTAL DES CHARGES	778 394	413 143	365 251	88,41

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
BENEFICE OU PERTE	141 306	83 971	57 336	68,28

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

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

	31/12/2023 (12 Mois)		31/12/2022 (12 Mois)		Variation	
		%		%	Var N/N-1	%
Ventes de marchandises et de services	852 410	100,00	431 885	100,00	420 525	97,00
-Coût d'achat des marchandises vendues	644 595	76,00	306 998	71,00	337 597	110,00
Marge commerciale	207 815	24,00	124 888	29,00	82 927	66,00
Production vendue	64 982	100,00	47 872	100,00	17 110	36,00
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice	64 982	100,00	47 872	100,00	17 110	36,00
-Achats stockés	3 516	5,00	5 835	12,00	-2 319	-40,00
-Achats d'études et prestations de services						
-Achats de matériel, équipements et travaux						
Marge brute de production	61 465	95,00	42 037	88,00	19 429	46,00
Chiffre d'affaires	917 391	100,00	479 757	100,00	437 635	91,00
Marge Brute Globale	269 280	29,00	166 924	35,00	102 356	61,00
-Autres achats et charges externes	39 503	4,00	42 246	9,00	-2 742	-6,00
Valeur ajoutée (VA)	229 777	25,00	124 679	26,00	105 098	84,00
+Subventions d'exploitation						
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...)	29 419	3,00	29 115	6,00	305	1,00
-Impôts, taxes et versements assimilés	1 110		1 452		-342	-24,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	199 248	22,00	94 112	20,00	105 136	112,00
+Autres produits d'exploitation	15		26		-11	-42,00
-Autres charges d'exploitation	2		1		1	167,00
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation			4 494		-4 494	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d'...	1 746					
Résultat d'exploitation	197 515	22,00	98 631	21,00	98 884	100,00
Produits financiers	2 294		12 837	3,00	-10 543	-82,00
-Charges financières	13 815	2,00	1 855		11 960	645,00
Résultat financier	-11 520	-1,00	10 983	2,00	-22 503	-205,00
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAI)	185 994	20,00	109 614	23,00	76 381	70,00
Produits exceptionnels						
-Charges exceptionnelles			50		-50	-100,00
Résultat exceptionnel			-50		50	100,00
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...)	44 688	5,00	25 593	5,00	19 095	75,00
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	141 306	15,00	83 971	18,00	57 336	68,00

ANNEXE COMPTABLE

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 201 272€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 141 306€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun évènement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute des immos en fin d'exercice
Fonds Commercial	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Autres Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Amortissements :

Amortissements		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'Exercice
			Amortissement	Amortissement	
Incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Installations techniques matériel et outillage industriel	-	-	-	-
	Installations générales aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation des autres Actifs	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Immobilisations	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût d'acquisition

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	174 618	-	174 618
En-cours	-	-	-
Total	174 618	-	174 618

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	+	-	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	1 746	-	1 746
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	-	1 746	-	1 746

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	2 292
Autres Produits	Facture à Établir	53 951
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		56 243

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		50	-	50
Clients douteux ou litigieux		1 746	-	1 746
Autres créances clients		158 615	158 615	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 134	1 134	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		4 393	4 393	-
Totaux		165 937	164 141	1 796
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	862 307	759 687
Total	862 307	759 687

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA - LOYERS	306,71		
CCA - LOYERS	5,00		
CCA ASSURANCE	2 502,07		
CCA - ASSURANCE	895,98		
CCA - DOCUMENTATION	295,50		
CCA - ASSURANCE	210,40		
FAC GS1 CODE BARRE FAC GS1 COD	177,00		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	200	15,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	200	15,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	3 000				3 000
Réserve légale	300				300
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	629 125	83 971			713 096
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	83 971	-83 971			141 306

La société détient ... % de ses propres actions.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	114 373	114 373	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 573	1 573	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	3 546	3 546	-	-
Impôts sur les bénéfices	19 095	19 095	-	-
T.V.A.	8 992	8 992	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	996	996	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	50 356	50 356	-	-
Autres dettes	144 638	144 638	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	343 570	343 570	-	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	50 356			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	1 573
	Charges sociales	522
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	5 343
	Banques	-
Autres Charges	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	5 770
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	31
	Autres charges fiscales	605
Divers	-	
Total		13 844

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		27 102	825 008	852 110
Production	Biens	-	-	-
	Services	65 282	-	65 282
Chiffre d'affaires total		92 384	825 008	917 392

Résultat Financier :

	N	N-1
Produits Financiers de Participations	3	2
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	2 292	300
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	12 536
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	2 292	12 836
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	2 507	1 855
Intérêts et charges assimilées	11 307	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	13 814	1 855
Résultat financier	-11 520	10 983

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	50
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	50
Résultat exceptionnel	-	-50

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	185 994	6 375	38 313	141 306
Résultat Exceptionnel	-	-	-	-
Total	185 994	6 375	38 313	141 306

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 2 salariées

LIASSE FISCALE

Imprimés fiscaux

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	2023-01-01	et clos le	2023-12-31	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="radio"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="radio"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
CAROLINE PARENT ET ASSOCIES			10 B Rue DES NAIGEONS		
SIRET			21200 BEAUNE		
4 9 3 8 5 6 5 9 5					
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITÉ					
Activités exercées		Commerce de gros (commerce interentreprises) de boiso		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Résultat fiscal			Bénéfice imposable au taux normal	153 253	Déficit
					0
Bénéfice imposable à 15 %		42 500	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		0
2. Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		0	PV à long terme imposables à 19 %		0
Autres PV imposables à 19 %		0	PV à long terme imposables à 0%		0
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		<input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 octies A		<input type="checkbox"/>
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée		<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		0
			Plus-values exonérées relevant du taux de 15%		0

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case) <input type="checkbox"/>					
---	--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					0

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS Cbc/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)					
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n°2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée					
N°		Nom			
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe					
N°		Nom			
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer l'Etat de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays					
N°		Nom			

H		COMPTABILITÉ INFORMATISÉE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		<input checked="" type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé MyUnisoft Comptabilité
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
Société ou indépendant : A&A - BEAUNE 18 Rue Buffon 21200 BEAUNE Tél: 0380262300		Société ou indépendant : Tél:	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	<input checked="" type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :		Date: 2024-04-24	Lieu: BEAUNE
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur conventionné		Qualité et nom du signataire:	
<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		Signature :	
Examen de conformité fiscale (ECF)	prestataire :		

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions	payées par la société elle-même				a				
	payées par un établissement chargé du service des titres				b				
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)				c					
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				d					
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus :				e					
Libellé							Montant		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2 du 3 de l'article 158 du CGI				i					
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2 du 3 de l'article 158 du CGI				j					
Montant des revenus répartis						TOTAL (ligne a à e)			
J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS									
Nom prénoms domicile qualité (associé, ass gérant) - SARL : tous associés - SCA : associés gérants - SNC ou SCS associés en nom ou commandités - SCA : associés gérants - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants			Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette impôt sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements, forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société					
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des versements versés :				
				à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titres de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titres de frais de professionnels, autre que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
K DIVERS									
Nom et adresse du propriétaire du fonds (si gérance libre)									
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION									
Rémunérations				Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)					
				Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages					
MVLT imposées				à 0 %		à 15 %		à 19 %	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice									
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice									
MVLT réalisée au cours de l'exercice									
MVLT restant à reporter									
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS									
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice									
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice									

Désignation de l'entreprise		CAROLINE PARENT ET ASSOCIES						Néant *		
Adresse de l'entreprise		10 Rue		DES NAIGEONS		21200		BEAUNE		
SIRET		4 9 3 8 5 6 5 9 5								
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12				
								Exercice N clos le 2023-12-31		
				Brut		Amortissements – Provisions		Net		
				1		2		3		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles		Fonds commercial *		010			012		
			Autres *		014			016		
	Immobilisations corporelles *				028			030		
	Immobilisations financières * (1)				040	206		042	206	
			Total I (5)		044	206		048	206	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050			052			
		Marchandises *		060	174 618		062	174 618		
	Avances et acomptes versés sur commandes				064			066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068	160 361		070	1 746		
		Autres * (3)		072	1 134		074	1 134		
	Valeurs mobilières de placement				080			082		
	Disponibilités				084	862 307		086	862 307	
	Charges constatées d'avance *				092	4 393		094	4 393	
		Total II		096	1 202 812		098	1 746		
		Total général (I + II)		110	1 203 018		112	1 746		
		PASSIF						Exercice N NET		
								1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120		3 000			
	Écarts de réévaluation				124					
	Réserve légale				126		300			
	Réserves réglementées *				130					
	Autres réserves		(dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants) *		131			132	713 096	
	Report à nouveau				134					
	Résultat de l'exercice				136		141 306			
	Subventions d'investissement				137					
	Provisions réglementées				140					
				Total I		142		857 702		
Provisions pour risques et charges				Total II		154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *				166		114 373			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)				169	8 992) 172	32 629	
Comptes courants d'associés				173		50 356				
Autres dettes				175		146 212				
Produits constatés d'avance				174						
				Total III		176		343 570		
				Total général (I + II + III)		180		1 201 272		
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an		193			(4)	Dont dettes à plus d'un an		195
	(2)	Dont créances à plus d'un an		197			(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *		182
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs		199			(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *		184

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise CAROLINE PARENT ET ASSOCIES				Néant *			
		Formulaire déposé au titre de l'IR		018	Exercice N clos le				
A – RÉSULTAT COMPTABLE					2023-12-31				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209	825 008	210	852 110		
	Production vendue	{	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214		
					217		218		
							65 282		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222		
	Production immobilisée *						224		
	Subventions d'exploitations reçues						226		
Autres produits						230	15		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	917 406		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	672 093		
	Variation de stocks (marchandises) *					236	(27 499)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	3 516		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240			
	Autres charges externes * :					242	39 503		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE * :			243	354	244	1 110		
	Rémunérations du personnel *					250	17 470		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	11 950		
	Dotations aux amortissements *					254			
	Dotations aux provisions					256	1 746		
Autres charges {	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *			259		262	2		
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			260					
Total des charges d'exploitation (II)						264	719 892		
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	197 515		
Produits financiers (III)		280	2 294			294	13 815		
Produits exceptionnels (IV)						290			
Charges exceptionnelles (VI) {	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			347		300			
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			348					
Impôt sur les bénéfices * (VII)						306	44 688		
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	141 306		
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	141 306	314			
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316					
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			318					
	Provisions non déductibles *			322					
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice n° 2033-NOT-SD)			324	44 688				
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247				330	9 759		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			248					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249)	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999			
DÉDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997		
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU – TE (44 octies A)	987		342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		JEI (44 sexies A)	989				
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44 quindécies)	138				
	Bassions d'emploi à redynamiser (44 duodécies)	991		Investissements outre-mer	344				
	ZFANG (44 quaterdecies)	345							
	BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993				
	Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit						346	
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)						655	
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)						643	
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)						645	
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)						647	
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)						648	
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)						641	
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)						990	
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)						649			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col.1 / Déficit col.2	352	195 753	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356		
	Déficits antérieurs reportables *..... dont imputés sur le résultat :							360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col.1 / Déficit col.2	370	195 753	372		

Calcul IS

Application du taux réduit	
Conditions de CA respectées inférieur à 10000000€	<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires	917 391
Durée en mois de l'exercice	12
Base retenue	42 500
Capital entièrement libéré	<input checked="" type="checkbox"/>
Le capital est-il détenu à au moins 75% de manière continue par une personne physique?	<input checked="" type="checkbox"/>
Le capital est-il détenu à au moins 75% de manière continue par une ou des société(s) respectent les conditions?	<input type="checkbox"/>

RÉSULTAT FISCAL IMPOSABLE	
Résultat comptable avant impôt	185 994
Total des Réintégrations	54 447
Total des Déductions	0
Déficit Imputé	0
Déficit Généré	0
RÉSULTAT FISCAL IMPOSABLE	195 753

IMPÔT SOCIÉTÉ À PAYER			
Impôt société taux normal	153 253	25	38 313
Impôt société taux réduit	42 500	15	6 375
PV à long terme imposables 15%	0	15	0
PV à long terme imposables à 19%	0	19	0
Autres PV imposable à 19%	0	19	0
Autre impôt à taux particulier	0	0	0
Contribution sociale	0	0	0
Contribution annuelle sur les revenus locatifs	0	2	0
Contribution exceptionnelle s/IS	0	0	0
IMPÔT SOCIÉTÉ À PAYER			44 688
RÉSULTAT NET COMPTABLE THÉORIQUE APRÈS IMPÔT			141 306
RÉSULTAT COMPTABLE RÉEL APRÈS IMPÔT			141 306
Écart			0

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

Désignation de l'entreprise

CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

Néant

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations (2)		Diminutions (3)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (1+2-3) (4)		Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		ACTIF IMMOBILISE											
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels ¹	440		442		444		446					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
Immobilisations financières		480	202	482	4	484		486	206				
TOTAL		490	202	492	4	494		496	206				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice (1)		Augmentations : dotations de l'exercice (2)		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises (3)		Montant des amortissements à la fin de l'exercice (1+2-3) (4)			
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Fonds commercial				495		497		498		499			
Autres Immobilisations incorporelles				500		502		504		506			
Immobilisations corporelles	Terrains			510		512		514		516			
	Constructions			520		522		524		526			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			530		532		534		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers			540		542		544		546			
	Matériel de transport			550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles			560		562		564		566			
TOTAL				570		572		574		576			
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme			19 %	15% ou 12,8%	0 %		
Total	578	580	582	584		586	581	587				589	
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	585	597	599					

Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD¹¹ Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		CAROLINE PARENT ET ASSOCIES		Néant		<input type="checkbox"/>	
I RELEVÉ DES PROVISIONS -AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	0	602	0	604	0	606	0
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	0	603	0	605	0	607	0
	Autres provisions réglementées *	610	0	612	0	614	0	616	0
Provisions pour risques et charges		620	0	622	0	624	0	626	0
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	0	632	0	634	0	636	0
	Sur stocks et en cours	640	0	642	0	644	0	646	0
	Sur comptes clients	650	0	652	1 746	654	0	656	1 746
	Autres provisions pour dépréciation	660	0	662	0	664	0	666	0
TOTAL		680	0	682	1 746	684	0	686	1 746
A MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					Dotations		Reprises		
Fonds commercial					681	0	683	0	
Autres Immobilisations incorporelles					700	0	705	0	
Terrains					710	0	715	0	
Constructions					720	0	725	0	
Installations techniques, matériel et outillage					730	0	735	0	
Inst. générales, agencements et aménagements divers					740	0	745	0	
Matériel de transport					750	0	755	0	
Autres immobilisations corporelles					760	0	765	0	
TOTAL					770	0	775	0	
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD					780			0	
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)°							982	0	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)°		982 bis	0	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)°		982 ter	0		
Déficits imputés							983	0	
Déficits reportables							984	0	
Déficits de l'exercice							860	0	
Total des déficits restant à reporter							870	0	
IV DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives		dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325	0	381	0	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327	0			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326	0	380	0	
N° du centre de gestion agréé							388	0	

Montant de la TVA collectée	374	11 568
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	28 725
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	0
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	0
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI ¹	397	0

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise CAROLINE PARENT ET ASSOCIES		Néant *																		
Exercice ouvert le : 2023-01-01		et clos le : 2023-12-31		Données en nombre de mois <table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>		1	2															
1	2																					
DÉCLARATION DES EFFECTIFS																						
Effectif moyen du personnel * :		376	2																			
Dont apprentis		657																				
Dont handicapés		651																				
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861																				
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE																						
I – Chiffre d'affaires de référence CVAE																						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	917 391																			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118																				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119																				
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105																				
TOTAL 1		106	917 391																			
II – Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	15																			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143																				
Subventions d'exploitation reçues		113																				
Variation positive des stocks		111	31 181																			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116																				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153																				
TOTAL 2		144	31 196																			
III – Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾																						
Achats		121	676 676																			
Variation négative des stocks		145	3 682																			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	23 897																			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.		310																				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133																				
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	2																			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128																				
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135																				
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150																				
TOTAL 3		152	704 257																			
IV – Valeur ajoutée produite																						
Calcul de la valeur ajoutée		(Total 1 + Total 2 - Total 3)		137	244 330																	
V – Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF		117	244 330																			
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 mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD.																						
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		020	<input checked="" type="checkbox"/>																			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	917 391	Effectifs au sens de la CVAE *	023 2																	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	0																			
Période de référence	024	0	1	/	0	1	/	2	0	2	3	016	3	1	/	1	2	/	2	0	2	3
Date de cessation																						

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

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD, au § « Déclaration des effectifs » et dans la notice n° 1330-CVAE-SD, au § « Répartition des salariés »

N° de dépôt

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

Néant

Exercice clos le 2023-12-31 SIREN 493856595

Dénomination de l'entreprise CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

Adresse (voie) 10 Rue DES NAIGEONS

Code postal 21200 Ville BEAUNE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTION CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	3	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTION CORRESPONDANTES	904	200

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M. pour Monsieur, MME pour Madame.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre(2)	Mme	Nom patronymique	PARENT	Prénom(s)	Caroline
Nom marital	PARENT	% de détention	50	Nb de parts ou actions	100
Naissance : Date	1977-04-19	N° de département	21	Commune	DIJON
				Pays	FRANCE
Adresse : N°	14	Voie	Rue	PIERRE JOIGNEAUX	
Code Postal	21200	Commune	BEAUNE	Pays	FRANCE
Titre(2)	Mme	Nom patronymique	ROBERT-BETHUNE	Prénom(s)	Corinne
Nom marital		% de détention	49.5	Nb de parts ou actions	99
Naissance : Date	1969-01-01	N° de département	95	Commune	VILLIER-LE-BEL
				Pays	FRANCE
Adresse : N°	34	Voie	Rue	Sainte Marguerite	
Code Postal	21200	Commune	BEAUNE	Pays	FRANCE

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

N° de dépôt

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

Néant *

Exercice clos le 2023-12-31

SIREN 493856595

Dénomination de l'entreprise CAROLINE PARENT ET ASSOCIES

Adresse (voie) 10 Rue DES NAIGEONS

Code postal 21200 Ville BEAUNE

I-NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :	905	0	
--	-----	---	--

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