

KOSHER CATERING SERVICES

SIREN 820856482 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2023

Bilan — Actif	31/12/2023		31/12/2022	
	BRUT	AMORTISSEMENTS	NET	NET
Immobilisations incorporelles — Fonds commercial 010	125 000 €	0 €	125 000 €	125 000 €
Immobilisations corporelles 028	110 759 €	79 151 €	31 608 €	50 513 €
Immobilisations financières 040	4 879 €	0 €	4 879 €	4 879 €
Total I (actif immobilisé) 044	240 638 €	79 151 €	161 487 €	180 392 €
Stocks — Marchandises 060	36 557 €	0 €	36 557 €	42 224 €
Avances et acomptes versés sur commandes 064	7 055 €	0 €	7 055 €	7 055 €
Créances — Clients et comptes rattachés 068	50 101 €	0 €	50 101 €	58 169 €
Créances — Autres 072	139 716 €	0 €	139 716 €	155 504 €
Disponibilités 084	33 756 €	0 €	33 756 €	27 200 €
Total II (actif circulant) 096	267 185 €	0 €	267 185 €	290 152 €
Total général (I + II) 110	507 823 €	79 151 €	428 672 €	470 544 €

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

	31/12/2023	31/12/2022
KOSHER CATERING SERVICES · SIREN 820856482 · exercice clos le 31/12/2023		
Bilan — Passif		
Capital social ou individuel 120	1 000 €	1 000 €
Résultat de l'exercice 136	40 576 €	22 591 €
Total I (capitaux propres) 142	41 576 €	23 591 €
Provisions pour risques et charges (Total II) 154	—	—
Emprunts et dettes assimilées 156	211 502 €	278 951 €
Fournisseurs et comptes rattachés 166	28 310 €	36 374 €
Autres dettes 172	147 283 €	131 628 €
Total III (dettes) 176	387 096 €	446 953 €
Total général (I + II + III) 180	428 672 €	470 544 €

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022
KOSHER CATERING SERVICES · SIREN 820856482 · exercice clos le 31/12/2023			
Ventes de marchandises 210		288 617 €	296 443 €
Autres produits 230		641 €	19 349 €
Total des produits d'exploitation hors TVA (I) 232		289 258 €	436 280 €
Achats de marchandises (y compris droits de douane) 234		80 966 €	88 433 €
Variation de stocks (marchandises) 236		5 667 €	6 104 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) 238		10 671 €	8 599 €
Autres charges externes 242		-37 920 €	97 925 €
Rémunérations du personnel 250		156 123 €	168 057 €
Cotisations sociales 252		13 970 €	15 109 €
Dotations aux amortissements 254		18 905 €	24 161 €
Autres charges 262		278 €	379 €
Total des charges d'exploitation (II) 264		248 660 €	413 294 €
1 – Résultat d'exploitation (I – II) 270		40 598 €	22 986 €
Charges financières (V) 294		22 €	20 €
2 – Bénéfice ou perte : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) 310		40 576 €	22 591 €

Contrôle : Produits – charges d'exploitation = résultat d'exploitation.

Tableau de flux de trésorerie	31/12/2023	31/12/2022
KOSHER CATERING SERVICES · SIREN 820856482 · exercice clos le 31/12/2023		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
Résultat net comptable	40 576 €	22 591 €
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 905 €	24 161 €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	59 481 €	46 752 €
Variation du besoin en fonds de roulement	5 671 €	-55 653 €
Stocks	5 667 €	6 104 €
Créances clients	8 068 €	-31 335 €
Dettes fournisseurs	-8 064 €	-30 422 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	65 152 €	-8 901 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions	0 €	-3 290 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)	0 €	-3 290 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Variation des capitaux propres	-22 591 €	-39 081 €
Dividendes distribués	-22 591 €	-39 081 €
Variation des emprunts et dettes assimilées	-67 449 €	-3 386 €
Autres éléments d'actif	15 788 €	-58 544 €
Autres éléments de passif	15 656 €	11 986 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)	-58 596 €	-89 025 €
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	6 556 €	-101 216 €
Trésorerie à l'ouverture	27 200 €	128 416 €
Trésorerie à la clôture	33 756 €	27 200 €
Variation constatée au bilan	6 556 €	-101 216 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

Soldes intermédiaires de gestion		31/12/2023	31/12/2022
		KOSHER CATERING SERVICES · SIREN 820856482 · exercice clos le 31/12/2023	
Chiffre d'affaires net		288 617 €	416 931 €
Achats consommés		-97 304 €	-103 136 €
Marge brute		191 313 €	313 795 €
Production stockée et immobilisée		—	—
Autres charges externes		37 920 €	-97 925 €
VALEUR AJOUTÉE		229 233 €	215 870 €
Subventions d'exploitation		—	—
Impôts, taxes et versements assimilés		—	-4 528 €
Charges de personnel		-170 093 €	-183 166 €
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION		59 140 €	28 176 €
Autres produits		641 €	19 349 €
Dotations aux amortissements		-18 905 €	-24 161 €
Dotations aux dépréciations		—	—
Autres charges		-278 €	-379 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		40 598 €	22 986 €
Produits financiers		—	—
Charges financières		-22 €	-20 €
Produits exceptionnels		—	—
Charges exceptionnelles		—	-375 €
Impôt sur les bénéfices		—	—
RÉSULTAT NET		40 576 €	22 591 €
Résultat net reconstitué par la cascade		40 576 €	22 591 €
Résultat net déclaré dans la liasse		40 576 €	22 591 €

Contrôle : Exploitation + financier + exceptionnel – impôts = résultat net.

Ratios	31/12/2023		31/12/2022
	KOSHER CATERING SERVICES · SIREN 820856482 · exercice clos le 31/12/2023		
STRUCTURE			
Autonomie financière		9.7 %	5.0 %
RENTABILITÉ			
Taux de marge brute		66.3 %	75.3 %
Taux d'EBE		20.5 %	6.8 %
Marge nette		14.1 %	5.4 %
Rentabilité des capitaux propres		97.6 %	95.8 %
ENDETTEMENT			
Taux d'endettement		508.7 %	1182.4 %
TRÉSORERIE			
Délai de règlement clients		53 j	42 j
Délai de règlement fournisseurs		88 j	107 j

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.