Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Du 01/04/2021 Au 31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 870 365		6 870 365	5 437 426
Production vendue de biens				196
Production vendue de services	34 938		34 938	23 257
Chiffre d'affaires Net	**6 905 303**		**6 905 303**	**5 460 879**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			171 775	283 247
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 531	17 695
Autres produits			2 970	8 212
TOTAL (I)			**7 083 579**	**5 770 033**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 125 089	4 989 563
Variation de stocks (marchandises)			-114 045	-192 772
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			502 670	416 268
Impôts, taxes et versements assimilés			25 019	22 732
Salaires et traitements			415 428	385 797
Charges sociales			112 300	116 040
Dotations aux amortissements sur immobilisations			551	165
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 630	12 900
Dotations aux provisions pour risques et charges			867	
Autres charges			1 729	1 107
TOTAL (II)			**7 071 237**	**5 751 801**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**12 342**	**18 233**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				-1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				**-1**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 011	18 637
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 011**	**18 637**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-3 011**	**-18 638**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**9 332**	**-405**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	30 494	8 780
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**30 494**	**8 780**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 020	5 223
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2 020**	**5 223**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**28 474**	**3 556**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 266	1 227
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**7 114 073**	**5 778 812**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**7 081 533**	**5 776 888**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**32 539**	**1 924**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	17 851	7 316
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	883	4 133
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

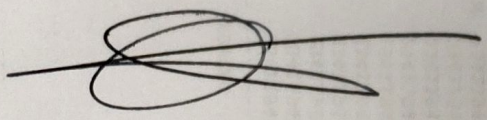
SARL PIJUGALO

Etats Greffe

Bilan au 31/03/2023

9 RUE VICTOR GRIGNARD
42000 ST ETIENNE
SIRET : 88498090500019

Certifiés conformes
signature :



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2023	Net Au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 810	715	1 095	478
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 880		5 880	5 120
TOTAL (I)	**7 690**	**715**	**6 975**	**5 598**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	885 865	14 530	871 335	758 920
Avances et acomptes versés sur commandes				5 510
Créances				
Clients et comptes rattachés	28 089		28 089	30 925
Autres	85 921		85 921	119 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	574 324		574 324	669 792
Charges constatées d'avance	15 261		15 261	12 582
TOTAL (II)	**1 589 460**	**14 530**	**1 574 930**	**1 597 597**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 597 150**	**15 245**	**1 581 904**	**1 603 195**

Bilan Passif

		Net Au 31/03/2023	Net Au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	7 500	7 500	7 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		137	40
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 595	769
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		32 539	1 924
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**42 771**	**10 233**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		867	
	TOTAL (II)	**867**	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		339 969	429 067
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 637	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 080 403	1 039 219
Dettes fiscales et sociales		99 921	124 676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		16 336	
	TOTAL (III)	**1 538 266**	**1 592 962**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 581 904**	**1 603 195**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

PIJUGALO
Société à Responsabilité Limitée au capital de 7 500 euros
Siège social : 9 Rue Victor Grignard - 42000 SAINT ETIENNE
884 980 905 RCS SAINT ETIENNE
« La Société »

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2023

.../...

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 32 539,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable ..... 32 539,36 euros

A la réserve légale ..... 613,40 euros
qui se trouve ainsi entièrement dotée

Le solde, soit la somme de ..... 31 925,96 euros
Affectée au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

.../...

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

.../...

CERTIFIE CONFORME
LE GERANT

Signature :

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).
Les conventions générales comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Location gérance depuis le 01/08/2020.
P.A.E. reçue de GENEDIS pour un montant de 171 775.00 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et Dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	5	5
Employés	11	8
Ouvriers		2
TOTAL	**16**	**15**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 500	1.00000	7 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 500	1.00000	7 500

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	28 507
TOTAL	**28 507**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	643		1 167
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**643**		**1 167**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 120		5 880
TOTAL	**5 120**		**5 880**
TOTAL GENERAL	**5 763**		**7 047**

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 810	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**1 810**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 120	5 880	
TOTAL		**5 120**	**5 880**	
TOTAL GENERAL		**5 120**	**7 690**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	165	551		715
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**165**	**551**		**715**
TOTAL GÉNÉRAL	**165**	**551**		**715**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		867			867
TOTAL II		**867**			**867**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	12 900	1 630			14 530
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**12 900**	**1 630**			**14 530**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**12 900**	**2 497**			**15 397**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 497			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 880		5 880
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	28 089	28 089	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	131	131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 833	33 833	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	8 858	8 858	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	43 100	43 100	
Charges constatées d'avance	15 261	15 261	
TOTAL	**135 151**	**129 271**	**5 880**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	339 969	89 814	250 154	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 080 403	1 080 403		
Personnel et comptes rattachés	50 649	50 649		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 761	39 761		
Impôts sur les bénéfices	5 266	5 266		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 295	3 295		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	950	950		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 336	16 336		
TOTAL	**1 536 629**	**1 286 474**	**250 154**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 075			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	10 233
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**10 233**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**10 233**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 923
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 924
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**10 232**
Résultat de l'exercice	32 539
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**42 771**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86.71	109.43
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 973.63	76 535.67
Dettes fiscales et sociales	74 227.06	103 542.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**174 287.40**	**180 187.22**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86.71	109.43
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	86.71	109.43
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 973.63	76 535.67
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	99 973.63	76 535.67
Dettes fiscales et sociales	74 227.06	103 542.12
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	34 987.08	35 155.37
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	8 954.61	7 959.86
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	6 707.76	6 971.74
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	8 190.48	8 788.84
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	1 570.29	1 742.94
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	2 776.49	1 989.97
43863100 RSI	9 758.00	16 322.40
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	395.54	271.79
44820000 CHARGES FISCALES	826.81	841.46
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	60.00	149.50
44862000 CET		23 348.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**174 287.40**	**180 187.22**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Produits d'exploitation		16 336	
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	TOTAL	**16 336**	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Charges d'exploitation		15 261	12 582
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	TOTAL	**15 261**	**12 582**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
FRANCHISE SUR SINISTRE+CHARGES EXCEPT	1 136	
Différence remboursement assurance sinistre 2021	883	
Refacturation GENEDIS factures N-1		5 840
Reprise FNP N-1		1 119
Reprise FNP 2020		10 620
Sle Taxe apprentissage 2021 0.09%		272
reprise FNP gaz estimation trop importante sur N-1		12 643
TOTAL	**2 019**	**30 494**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	