

SARL CNR DISTRIBUTION

Etats Greffe
Bilan au 31/03/2024

Rue Du Petit Montmarin

70000 VESOUL

SIRET : 94906131100013

certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the text 'certifiés conformes'.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2024	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 825	10 262	27 563	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	430 000		430 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	17 020	4 578	12 442	
Autres immobilisations corporelles	35 700	8 402	27 299	
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	23 395		23 395	
TOTAL (I)	543 940	23 241	520 699	
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	510 221		510 221	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	134 923	10 288	124 636	
Autres	53 067		53 067	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	18 114		18 114	
Charges constatées d'avance	11 579		11 579	
TOTAL (II)	727 903	10 288	717 616	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 271 843	33 528	1 238 315	

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 31/03/2024	
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé :	135 150	135 150
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			74 283
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)			209 433
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			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			431 117
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			481 489
Dettes fiscales et sociales			116 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)			1 028 882
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)			1 238 315
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			48 344

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 17/02/2023 au 31/03/2024			
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 231 724		5 231 724	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 944		15 944	
Chiffre d'affaires Net	5 247 668		5 247 668	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 871	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			4 415	
Autres produits			30	
		TOTAL (I)	5 260 984	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 794 631	
Variation de stocks (marchandises)			-510 221	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			373 660	
Impôts, taxes et versements assimilés			21 403	
Salaires et traitements			331 661	
Charges sociales			97 555	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 241	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			10 288	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			829	
		TOTAL (II)	5 143 046	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			694	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			117 938	
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)			29	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	29	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 114	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	19 114	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-19 085	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			98 853	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 17/02/2023
Au 31/03/2024

Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	
TOTAL (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	6 866
Sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL (VIII)	
6 866	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	
-6 866	
Participations des salariés (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	17 704
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	
5 261 013	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	
5 186 730	
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	
74 283	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 238 315 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 74 283 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 17/02/2023 au 31/03/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Commerce de gros à prédominance alimentaire

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZAC du Petit Montmarin 70000 VESOUL

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 238 315 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 74 283 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 17/02/2023 au 31/03/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2017-06).

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

La société CNR DISTRIBUTION a été créée le 17/02/2023. Elle a acquis le 13/03/2023 un fonds de commerce appartenant à la société STEVA.

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union Européenne, la Cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle écarte certaines dispositions du Code du travail au profit du droit européen en matière de congé payé. Ces décisions marquent un revirement de jurisprudence, modifiant les pratiques en matière d'acquisition de congés payés par les salariés malades ou accidentés.

La Cour de cassation a en effet jugé que les salariés atteints d'une maladie ou victimes d'un accident, qu'il soit d'origine professionnelle ou non, continuent d'acquérir des droits à congés payés pendant la période de suspension du contrat de travail, sans limite de temps.

A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise le 31/03/2024, le droit français demeure inchangé. Toutefois, il incombera au législateur de prendre acte de ces décisions et d'ajuster en conséquence le Code du travail.

Dans l'attente d'une évolution légale, ces décisions soulèvent de nombreuses interrogations dont les réponses ne seront pas apportées dans l'immédiat. Ainsi, à la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts de cette évolution jurisprudentielle sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Afin de pouvoir prendre une décision éclairée, l'entreprise a choisi de maintenir ses pratiques actuelles en vue d'une analyse approfondie de sa situation et des implications, notamment financières, résultant de l'application stricte des arrêts de la Cour de cassation.

Méthode des coûts historiques

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 incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société CNR DISTRIBUTION a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 31/03/2024 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur. Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- Installations, matériels et outillages 3 à 5 ans,
- Agencements et aménagements divers 3 à 7 ans,
- Matériels de bureau et matériels informatiques 1 à 3 ans.

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. Concernant les créances, 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 2024) 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	3	
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	9	

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	13 515	10.00000	135 150
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)	13 515	10.00000	135 150

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			37 825
Autres postes d'immobilisations incorporelles			430 000
TOTAL			467 825
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			17 020
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			33 400
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			52 720
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			23 395
TOTAL			23 395
TOTAL GENERAL			543 940
Cadre B		Diminutions	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			37 825
Autres postes d'immobilisations incorporelles			430 000
TOTAL			467 825
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			17 020
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			33 400
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			52 720
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			23 395
TOTAL			23 395
TOTAL GENERAL			543 940

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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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					
TOTAL II					
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					
Sur comptes clients		10 288			10 288
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		10 288			10 288
TOTAL GENERAL (I+II+III)		10 288			10 288
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		10 288			
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	23 395		23 395
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	11 378	11 378	
Autres créances clients	123 545	123 545	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18	18	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 560	18 560	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	8 635	8 635	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	25 853	25 853	
Charges constatées d'avance	11 579	11 579	
TOTAL	222 964	199 569	23 395

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	48 344	48 344		
- à plus d'1 an à l'origine	382 773	58 497	254 409	69 867
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	481 489	481 489		
Personnel et comptes rattachés	47 868	47 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 042	39 042		
Impôts sur les bénéfices	17 704	17 704		
Taxe sur la valeur ajoutée	639	639		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 024	11 024		
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				
TOTAL	1 028 882	704 606	254 409	69 867
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	424 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 930			
(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	
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	
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	
Variations du capital social	135 150
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	
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)	
Variations en cours d'exercice	135 150
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	135 150
Résultat de l'exercice	74 283
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	209 433
Commentaire	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702.52	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 733.39	
Dettes fiscales et sociales	52 315.03	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	88 750.94	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702.52	
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	702.52	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 733.39	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	35 733.39	
Dettes fiscales et sociales	52 315.03	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	17 097.02	
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	3 435.10	
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	3 619.68	
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	4 742.71	
43821000 CHARGES SOCIALES 13E MOIS	1 809.84	
43863100 RSI	10 538.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	250.68	
44862000 CET	10 822.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	88 750.94	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	
Charges d'exploitation	11 579	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	11 579	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
amende	8	
frais souscription prêt	5 065	
honoraires cession de parts et changement date de clôture	1 600	
régularisations especes	150	
régularisations de comptes	43	
TOTAL	6 866	

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	