

RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AGEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00001

Numéro SIREN : 480 228 790

Nom ou dénomination : @ COM EXPERTISE, AGEN - SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2018 sous le numéro de dépôt 729

2018/13/729
30/05/18

@COM. EXPERTISE, AGEN - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 600 000 euros
Siège social : ZAC DE MALERE
47480 PONT DU CASSE
480228790 RCS AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 236 263,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	236 263,11 euros
A la réserve légale	7 000,00 euros

Solde	229 263,11 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	170 736,89 euros

Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	400 000,00 euros
En totalité à titre de dividendes aux associés	
Soit 6,67 euros par part	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2014 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

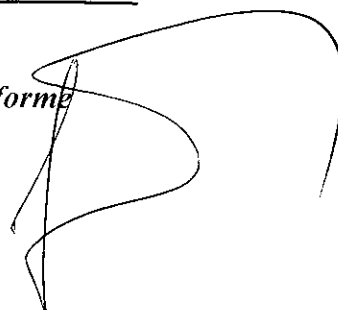
Exercice clos le 30 juin 2016 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



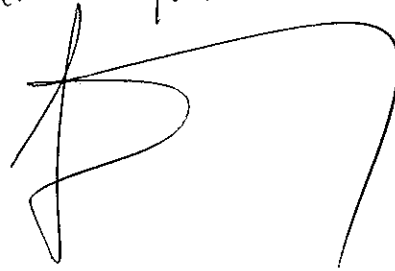
SARL @COM AGEN

ZAC DE MALERE
47480 PONT DU CASSE

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2016 au 30/06/2017

Certifié conforme



Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	6
Annexe aux comptes annuels	11
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	26
Soldes intermédiaires de gestion	32
Etats fiscaux	40

SARL @COM AGEN

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépéc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 956 477		1 956 477	1 956 477	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	455 242	311 732	143 510	158 589	- 15 079
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 746		12 746	12 746	
TOTAL (I)	2 424 465	311 732	2 112 733	2 127 811	- 15 078
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 250		1 250	2 050	- 800
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	860 446	149 517	710 929	1 091 523	- 380 594
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	298		298		298
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				30 191	- 30 191
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	38 335		38 335	32 434	5 901
. Autres	17 155		17 155	16 817	338
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000	
Disponibilités	956 496		956 496	523 537	432 959
Charges constatées d'avance	4 264		4 264	7 296	- 3 032
TOTAL (II)	2 178 244	149 517	2 028 727	2 003 848	24 879
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 602 708	461 249	4 141 460	4 131 659	9 801

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	670 000	600 000	70 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 205 002	1 002 002	203 000
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	60 000	60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	524 569	477 970	46 599
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	236 263	126 600	109 663
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 695 834	2 266 571	429 263
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	61 537		61 537
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	61 537		61 537
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	142 231	264 188	- 121 957
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 203	195 268	36 935
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	94 035	99 802	- 5 767
. Organismes sociaux	77 409	89 882	- 12 473
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 236		18 236
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	174 636	244 241	- 69 605
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 355	17 857	- 4 502
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80 308	85 411	- 5 103
Produits constatés d'avance	551 676	868 439	- 316 763
TOTAL (IV)	1 864 089	1 865 888	- 80 999
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 141 460	4 131 659	9 801

SARL @COM AGEN

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 083 215		2 083 215	2 075 625	7 590	0,37
Chiffres d'affaires Nets	2 083 215		2 083 215	2 075 625	7 590	0,37
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			256 767	247 585	9 182	3,71
Autres produits			55	86	- 31	-36,05
Total des produits d'exploitation			2 340 037	2 323 296	16 741	0,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 142		2 142	N/S
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			800	80	720	900,00
Autres achats et charges externes			575 066	598 065	- 22 999	-3,85
Impôts, taxes et versements assimilés			37 566	55 573	- 18 007	-32,40
Salaires et traitements			778 288	873 737	- 95 449	-10,92
Charges sociales			296 705	343 446	- 46 741	-13,61
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 733	32 460	2 273	7,00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			149 517	233 974	- 84 457	-36,10
Dotations aux provisions						
Autres charges			71 059	12 045	59 014	489,95
Total des charges d'exploitation			1 945 876	2 149 380	- 203 504	-9,47
RESULTAT EXPLOITATION			394 161	173 916	220 245	126,64
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			13 422	13 605	- 183	-1,35
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			13 422	13 605	- 183	-1,35
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			7 954	12 897	- 4 943	-38,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			7 954	12 897	- 4 943	-38,33
RESULTAT FINANCIER			5 468	708	4 760	87,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			399 629	174 624	225 005	128,85

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 582	4 081	- 2 499	-61,23
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 004	- 1 004	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 582	5 085	- 3 503	-68,89
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 000	- 3 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	61 537		61 537	N/S
Total des charges exceptionnelles	61 537	3 000	58 537	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-59 955	2 085	-62 040	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	103 411	50 109	53 302	106,37
Total des Produits	2 355 041	2 341 986	13 055	0,56
Total des charges	2 118 778	2 215 386	- 96 608	-4,36
RESULTAT NET	236 263	126 600	109 663	86,62
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL @COM AGEN

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 141 459,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 236 263,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 1 956 477 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 35 066 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2017, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 35 418 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 35 686 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Consolidation du fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Augmentation de capital de 70 000 euros au moyen de la création de 7 000 parts nouvelles de 10 euros chacune émises au prix de 39 euros chacune, soit avec une prime de 29 euros par part.

Le montant global de la prime d'émission s'élève 203 000 euros et est inscrit au passif du bilan dans un compte « prime d'émission ».

Evènement postérieur à la clôture :

Par AGE du 17/10/2017, réduction de capital par voie de rachat par la société et annulation de 7 000 parts sociales.

Le capital social est porté à la somme de 600 000 euros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 956 477 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 956 477		1 956 477	%
TOTAL	1 956 477		1 956 477	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 424 465 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 956 477			1 956 477
Immobilisations corporelles	435 587	19 655		455 242
Immobilisations financières	12 746			12 746
TOTAL	2 404 810	19 655		2 424 465

Amortissements et dépréciations d'actif = 311 732 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	276 999	34 733		311 732
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	276 999	34 733		311 732

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 203 610	0	1 203 610	Non amortiss.
Clientele agen	480 000	0	480 000	Non amortiss.
Clientele agen boe	272 867	0	272 867	Non amortiss.
Inst.agenc. agen	365 415	239 655	125 760	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	18 156	15 884	2 271	5 ans
Materiel de bureau	62 736	48 034	14 701	de 1 à 6 ans
Mobilier	8 936	8 159	778	de 3 à 5 ans
TOTAL	2 411 719	311 732	2 099 987	

Etat des créances = 933 244 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 746		12 746
Actif circulant & charges d'avance	920 498	920 498	
TOTAL	933 244	920 498	12 746

Provisions pour dépréciation = 149 517 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	233 974	149 517	70 954	163 020	149 517
Comptes financiers					
TOTAL	233 974	149 517	70 954	163 020	149 517

Produits à recevoir par postes du bilan = 168 730 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	

Clients et comptes rattachés	100 325
Autres créances	17 155
Disponibilités	51 250
TOTAL	168 730

Charges constatées d'avance = 4 264 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 670 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	60000	10,00	600 000
Titres émis	7000	10,00	70 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	67000	10,00	670 000

Provisions = 61 537 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires					
Provisions pour risques & charges		61 537			61 537
TOTAL		61 537			61 537

Etat des dettes = 1 384 089 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	142 231	121 812	20 419	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	232 203	232 203		
Dettes fiscales & sociales	377 671	377 671		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	80 308	80 308		
Produits constatés d'avance	551 676	551 676		
TOTAL	1 384 089	1 363 670	20 419	

Charges à payer par postes du bilan = 251 700 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	98 175
Dettes fiscales & sociales	152 119
Autres dettes	1 406
TOTAL	251 700

Produits constatés d'avance = 551 676 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Information sur le compte de résultat***

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite**Indemnités de fin de carrière**

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 49 802 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover moyen.
- Taux d'actualisation brut : 1,67%
- Table de mortalité : INSEE 2017

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 168 730 €uros

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	100 325
TOTAL	100 325

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit à recevoir(448700)	17 155
TOTAL	17 155

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets à recevoir(518800)	51 250
TOTAL	51 250

Charges constatées d'avance = 4 264 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	4 264
TOTAL	4 264

Charges à payer = 251 700 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact. non parvenues(408100)	98 175
TOTAL	98 175

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel primes à payer(428000)	37 000
Personnel congés payés(428200)	49 748
Pers rtt & modul à payer(428210)	7 287
Prov.ch.soc./congés & primes(438200)	19 402
Prov.ch.soc./primes(438210)	14 550
Prov.ch.soc./rtt(438250)	2 842
Org.soc. charg.à payer(438600)	7 935
Etat charges à payer(448600)	13 355
TOTAL	152 119

Autres dettes	Montant
Charges à payer(468600)	1 406
TOTAL	1 406

Produits constatés d'avance = 551 676 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	535 998
Protection juridique d'avance(487100)	15 678
TOTAL	551 676