

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00450

Numéro SIREN : 424 926 228

Nom ou dénomination : 2MA2P

Ce dépôt a été enregistré le 27/01/2023 sous le numéro de dépôt 483

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JANVIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à **203 682,17 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 203 682,17 euros

- La somme de..... 16 311,00 euros
à titre de dividendes prioritaires
aux 1 420 parts sociales assorties d'un dividende prioritaire
soit environ 11,48 euros par part sociale

- La somme de..... 77 375,20 euros
à titre de dividendes aux associés
dont les parts sociales ne sont pas assorties d'un dividende prioritaire
soit environ 11,48 euros par part sociale

- La somme de..... 29 192,80 euros
à titre de dividendes à l'ensemble des associés
soit environ 3,58 euros par part sociale

Le solde, soit 80 803,17 euros
En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 944 767,77 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 122 879 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice	Revenus distribués	Revenus éligibles	Revenus non éligibles
30/09/2019	80 000 €	80 000 €	/
30/09/2020	80 000 €	80 000 €	/
30/09/2021	121 058,60 €	121 058,60 €	/

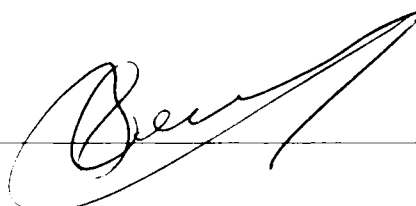
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 janvier 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par la Gérance

Monsieur Wulfran FUZEAUX

Monsieur Bertrand TENEAU



A large, thick, black curved line that starts from the left edge of the page and curves downwards and to the right, ending near the company information.

SARL 2MA2P

Fabrication et négoce

Rue Denis Papin

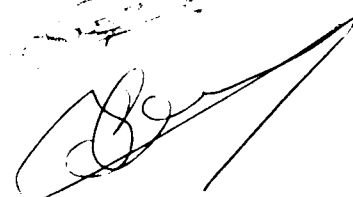
ZI de Brais

44600 ST NAZAIRE

Siret : 42492622800018

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long, sweeping tail that extends towards the bottom right corner of the page.

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
3. Détail du Bilan	19
Détail Bilan Actif	20
Détail Bilan Passif	21
Tableau des emprunts	22
4. Détail du Compte de Résultat	23
Détail du Compte de Résultat	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	28
5. Documents Fiscaux	29

Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL 2MA2P pour l'exercice du 01 octobre 2021 au 30 septembre 2022 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	2 341 346
Chiffre d'affaires	5 864 575
Résultat net comptable (Bénéfice)	203 682

A Nantes
Le 30 novembre 2022

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON
Expert-comptable

SARL 2MA2P

Etats Financiers
Exercice du 01/10/2021
au 30/09/2022

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	138 277	130 255	8 022	7 458
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	499 351	428 865	70 485	90 549
Autres immobilisations corporelles	91 301	88 500	2 800	6 234
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	26 250		26 250	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 688		10 688	10 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	766 865	647 621	119 245	115 929
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	337 955	80 000	257 955	413 586
En-cours de production (biens et services)	164 433		164 433	124 093
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 012 508	80 547	931 961	604 895
Autres créances	62 450		62 450	64 376
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	780 655		780 655	654 582
Charges constatées d'avance (3)	24 647		24 647	40 018
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 382 648	160 547	2 222 101	1 901 550
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 149 514	808 168	2 341 346	2 017 479
1. Immobilisations incorporelles				
2. Immobilisations financières				
3. Créances et débiteurs				

Bilan Passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	73 440	73 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 650	7 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	863 965	849 169
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	203 682	135 854
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 148 737	1 066 113
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 000	
Provisions pour charges		
Total III	8 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	171 512	193 113
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	194 936	56 377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	474 350	497 111
Dettes fiscales et sociales	335 811	191 419
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 346
Produits constatés d'avance (1)	8 000	
Total IV	1 184 609	951 366
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 341 346	2 017 479
(1) Dont à plus d'un an (a)	113 608	145 551
(1) Dont à moins d'un an (a)	876 065	749 438
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 517	1 264
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	5 824 876	4 278 986
Production vendue (services)	39 700	49 907
Chiffre d'affaires net	5 864 575	4 328 893
- Dont à l'exportation		
Production stockée	40 340	-29 321
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 720	62 076
Autres produits	437	802
Total I	5 930 072	4 362 451
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 044 297	2 175 902
Variations de stock	100 631	-62 297
Autres achats et charges externes (a)	1 112 148	988 434
Impôts, taxes et versements assimilés	32 166	27 134
Salaires et traitements	1 049 036	834 786
Charges sociales	194 257	165 797
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 204	20 969
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	75 632	31 772
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 580	24 574
Total II	5 642 951	4 207 073
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	287 121	155 378
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 240	1 761
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	8 240	1 761
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 162	1 329
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 162	1 329
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 078	432
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	294 199	155 810

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 639	10 794
Sur opérations en capital	10 003	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	20 642	10 794
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-20 642	-10 794
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	69 875	9 161
Total des produits (I+III+V+VII)	5 938 313	4 364 211
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 734 630	4 228 357
BENEFICE OU PERTE	203 682	135 854
(a) Y compris :		
Redevances de crédit d'imposition	16 900	16 900
Redevances de crédit d'impôt		
(1) Dont produits affaiblis à des exercices antérieurs		
(2) Dont produits affaiblis à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits non courants entés liés		
(4) Dont intérêts courants sur créances		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2MA2P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 341 346 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 203 682 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	137 157	1 120		138 277
Immobilisations incorporelles	137 157	1 120		138 277
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	492 201	7 150		499 351
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	39 285			39 285
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 016			52 016
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		26 250		26 250
Immobilisations corporelles	583 501	33 400		616 901
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 688			10 688
Immobilisations financières	11 688			11 688
ACTIF IMMOBILISE	732 345	34 520		766 865

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL FTR DISTRIBUTION 44600 SAINT NAZAIRE	10 000	-48 742	10,00	3 759

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 000	1 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	129 699	556		130 255
Immobilisations incorporelles	129 699	556		130 255
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	401 651	27 214		428 865
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 531	676		39 208
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 535	2 758		49 293
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	486 718	30 648		517 366
ACTIF IMMOBILISE	616 416	31 204		647 621

Notes sur le bilan

Actif circulant**Stocks**

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	337 955	438 586		100 631
Autres approvisionnements				
Total I	337 955	438 586		100 631
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	164 433	124 093	40 340	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	164 433	124 093	40 340	
Production stockée			40 340	

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 110 293 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 688		10 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	62 450	62 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 647	24 647	
Total	1 110 293	1 099 606	10 688

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	92 654
Etat produits à recevoir	1 250
Total	93 904

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 73 440 Euro décomposé en 8 160 titres d'une valeur nominale de 9,00 Euro.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		8 000			8 000
Total		8 000			8 000
Repartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		8 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 989 673 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 517	1 517		
- à plus de 1 an à l'origine	169 995	56 387	104 892	8 717
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	474 350	474 350		
Dettes fiscales et sociales	335 811	335 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
Total	989 673	876 065	104 892	8 717
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	79 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	101 355			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact. non parvenues	38 869
Banques interets courus	1 517
Congés à payer	46 239
Autres charg.pers.à payer	24 040
Org.soc. ch./congrés payés	12 512
Org.soc. charges à payer	65 196
Etat autres ch. à payer	8 086
Taxe apprentissage	155
Formation continue	914
Total	197 529

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	24 647		
Total	24 647		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d'avance	8 000		
Total	8 000		