

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00133 Numéro SIREN : 389 987 041 Nom ou dénomination : PAPIN ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2023 sous le numéro de dépôt 4991

PAPIN & ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 6 Boulevard Hérault, 49300 CHOLET
389 987 041 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 17 MAI 2023

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 389 670,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	389 670,33 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	10 329,67 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	400 000,00 euros
A titre de dividendes	400 000,00 euros
Soit 200,00 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 12 décembre 2022.

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

Exercice clos le 31 août 2019 : 300 000,00 euros, soit 150,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

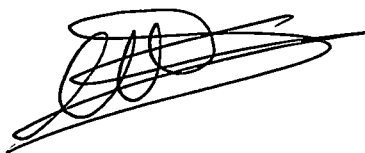
Exercice clos le 31 août 2020 : 300 000,00 euros, soit 150,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2021 : 400 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 DECEMBRE 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Didier BARRE





Partageons notre enthousiasme

PAPIN ET ASSOCIES

6 Bd Hérault

1er Etage

49300 CHOLET

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Berthilès Benfoume

Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	46 967	27 018	19 948	25 824
	Fonds commercial (1)	152		152	152
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	30 000	22 997	7 003	10 003
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	456 048	306 436	149 612	158 337
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10		10	10
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 361		14 361	14 361
TOTAL (II)		547 538	356 452	191 087	208 687
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	537		537	516
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	93 187		93 187	90 718
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	393 914	24 298	369 615	298 847
	Autres créances	31 047		31 047	14 349
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600 000		600 000	400 000
	DISPONIBILITES	552 094		552 094	805 818
	Charges constatées d'avance	7 490		7 490	1 894
	TOTAL (III)	1 678 269	24 298	1 653 971	1 612 142
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 225 807	380 750	1 845 057	1 820 829

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

30 107

32 690

OK

Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	174 181	166 452
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	389 670	407 729
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	673 851	684 181
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	87 425	123 846
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 010	121 709
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 330	82 143
	Dettes fiscales et sociales	523 759	490 862
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 449	11 324
	Produits constatés d'avance (1)	424 233	306 765
TOTAL PASSIF	Total des dettes	1 171 206	1 136 649
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 845 057	1 820 829
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		389 670,33	407 728,56
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 120 832	1 049 302
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

DB

Compte de Résultat

1/2

31/08/2022

31/08/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	14 184		14 184	13 078
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 196 643		3 196 643	2 843 600
	Montant net du chiffre d'affaires	3 210 827		3 210 827	2 856 678
	Production stockée			2 469	8 506
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 222	2 711
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 040	15 492
	Autres produits			8	2
	Total des produits d'exploitation (1)			3 235 566	2 883 389
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(21)	(44)
	Autres achats et charges externes			949 940	887 817
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 516	34 988
	Salaires et traitements			1 117 567	885 312
	Charges sociales du personnel			360 062	287 918
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			68 096	58 928
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 900	2 394
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 515	5 407
	Total des charges d'exploitation (2)			2 539 576	2 162 720
RESULTAT D'EXPLOITATION				695 990	720 669

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		695 990	720 669
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	388	4 932
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	388	4 932
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 584	4 773
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 584	4 773
RESULTAT FINANCIER		(3 197)	159
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		692 794	720 828
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		246
	Sur opérations en capital	150	150
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	150	396
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	31	3
	Sur opérations en capital	803	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	834	3
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(684)	392
PARTICIPATION DES SALAIRES		170 451	163 714
IMPOTS SUR LES BENEFICES		131 988	149 778
TOTAL DES PRODUITS		3 236 104	2 888 716
TOTAL DES CHARGES		2 846 434	2 480 988
RESULTAT DE L'EXERCICE		389 670	407 729
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		836	1 547

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable



ANNEXE

DB

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 845 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 236 104** euros et un total **charges** de **2 846 434** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **389 670** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis le **16/11/2022**, par le Président.

Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur significatif n'est relevé par rapport :

- à des renseignements complémentaires modifiant une situation qui existait déjà à la date du bilan,
- à des renseignements concernant une situation qui n'existait pas à la date du bilan.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des immobilisations corporelles

Les matériels et autres immobilisations corporelles

Ils sont évalués à leur prix d'achat, à l'exclusion des frais accessoires, notamment des frais d'immatriculation, de convoyage, etc ...

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont présentées dans le tableau ci-dessous :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
AAI terrains	Linéaire	10 ans
AAI divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de clôture, valorisés au terme d'un inventaire physique, sont évalués au coût d'achat, frais accessoires inclus.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements n'ont pas été comptabilisés sous forme de provision.

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de mise à la retraite ont été évalués au 31/08/2022 suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Cette méthode correspondant à la notion de dette actuarielle consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, des droits au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
 - Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
 - Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
- Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

L'évaluation des engagements, à la clôture de l'exercice, tient compte des paramètres suivants :

- départ volontaire à xx ans
- taux de charges égal à 42 % pour les cadres et 31% pour les employés dans le cadre d'un départ volontaire
- taux d'actualisation retenu : 1,2 %, moyenne du taux IBOXX sur 24 mois
- table de mortalité : INSEE 2021
- convention collective appliquée (code NAF) : 6920Z

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/08/2022 s'élève à 102 519 Euros.

Un contrat a été passé avec un organisme extérieur pour la prise en charge de ces indemnités pour l'ensemble du personnel. Au 31/08/2022, la société est couverte à hauteur de 77 821 Euros auprès de l'organisme.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	68 923		7 990		29 794	47 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 923		7 990		29 794	47 119

CORPORELLES	Terrains	30 000					30 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	245 395					245 395
	Matériel de transport	28 750		17 750		8 750	37 750
	Matériel de bureau, mobilier	156 398		25 558		9 053	172 903
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	460 543		43 308		17 803	486 048

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	10					10
	Prêts et autres immobilisations financières	14 361					14 361
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 371					14 371

TOTAL	543 836		51 298		47 596	547 538
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	42 946	13 063	28 991	27 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 946	13 063	28 991	27 018
CORPORELLES	Terrains	19 997	3 000		22 997
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	155 210	24 069		179 279
	Matériel de transport	19 555	5 437	8 750	16 241
	Matériel de bureau, mobilier	97 441	22 528	9 053	110 916
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 203	55 033	17 803	329 433
TOTAL		335 149	68 096	46 793	356 452

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
				</		

Fonds Commercial

	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	152	Apport clientèle en 1993
TOTAL	152	

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Le fonds artisanal, apporté en 1993 pour 152 €, n'a pas une durée de vie limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Eu égard au niveau d'activité dégagé depuis cette acquisition, aucune dépréciation n'est apparue nécessaire au 31/08/2022.

DVS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	26 845	5 900	8 447	24 298
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 845	5 900	8 447	24 298
TOTAL GENERAL		26 845	5 900	8 447	24 298

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	5 900	8 447
--	-------	-------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 361		14 361
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	393 914	363 807	30 107
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 155	16 155	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	281	281	
	Débiteurs divers	14 611	14 611	
	Charges constatées d'avances	7 490	7 490	
TOTAL DES CREANCES		446 812	402 345	44 467
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	87 425	37 051	50 374	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	118 330	118 330		
	Personnel et comptes rattachés	276 644	276 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 046	91 046		
	Impôts sur les bénéfices	17 733	17 733		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 015	126 015		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 321	12 321		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 010	1 010		
	Autres dettes	16 449	16 449		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	424 233	424 233		
TOTAL DES DETTES		1 171 206	1 120 832	50 374	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		36 385			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		174			

Produits à recevoir

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		11 121
Autres créances clients		1 924
Clients factures à établir	1 924	
Autres créances		9 197
Avoirs non parvenus	425	
Divers Produits à recevoir	2 667	
Intérêts cour. à recevoir	6 105	

Charges à payer

31/08/2022

Total des Charges à payer		418 247
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		79
Int. courus sur emprunts	79	
Emprunts et dettes financières divers		836
Intérêts courus/compte courant	836	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 213
Fourn. fact. non parvenues	84 213	
Dettes fiscales et sociales		320 121
Dettes prov./congrés payés	78 066	
Pers. autr. charges à payer	196 850	
Charg. soc./congrés à payer	26 003	
Autr. charg. social à payer	9 042	
Indemnités journalières	73	
Etat à payer	10 087	
Autres dettes		12 997
Avoirs clients à établir	12 732	
Charges à payer	265	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 490
Charges constatées d'avance		7 490	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 490

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			424 233
Produits constatés d'avance		424 233	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		424 233



Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Capital social

		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	50,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	50,0000	100 000,00

Effectif moyen

		31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

L'effectif moyen est de 31 personnes.

DK