

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 ACS INFORMATIQUE

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

Siret : 33050726000124

Etats financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. P. Afer', with a large, stylized flourish underneath.

Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	863 064	683 827
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 340 177	1 145 306
Chiffre d'affaires net	2 203 240	1 829 133
Dont à l'exportation		
Production stockée	-34 058	14 538
Production immobilisée	26 482	10 906
Subventions d'exploitation		7 484
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 551	45 094
Autres produits	1 475	261
Total I	2 207 690	1 907 416
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	613 829	557 143
Variations de stock	28 006	-10 603
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 128	537
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	667 803	587 190
Impôts, taxes et versements assimilés	14 226	10 535
Salaires et traitements	595 402	500 110
Charges sociales	198 292	164 503
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	57 403	49 982
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 210	5 852
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 772	2 339
Total II	2 192 072	1 867 589
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 618	39 828
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)	1 890	127
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 890	127
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	9 756	6 155
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	9 756	6 155
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-7 865	-6 028
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 753	33 800

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	167	3 944
Sur opérations en capital	6 492	117
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	6 659	4 061
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 592
Sur opérations en capital	6 300	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 300	1 592
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	359	2 469
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-140	4 626
Total des produits (I+III+V+VII)	2 216 239	1 911 605
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 207 988	1 879 962
BENEFICE OU PERTE	8 251	31 643
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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	2 965	72

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

SARL ACS INFORMATIQUE

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

Siret : 33050726000124

Etats financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Camille B...' with a large, stylized flourish underneath.

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	297 213	234 977	62 237	49 789
Fonds commercial (1)	146 814		146 814	98 044
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 090	1 090		
Autres immobilisations corporelles	532 069	209 236	322 833	201 376
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	32		32	32
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 829		4 829	9 158
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	982 047	445 303	536 744	358 399
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	22 400		22 400	56 458
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	89 633	3 393	86 240	89 067
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	408 725	14 670	394 055	273 377
Autres créances	109 115		109 115	75 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	
Disponibilités	245 780		245 780	377 216
Charges constatées d'avance (3)	84 306		84 306	79 927
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 109 958	18 062	1 091 896	951 194
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 092 005	463 366	1 628 640	1 309 593

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

31/08/2023 31/08/2022

CAPITAUX PROPRES

Capital	27 441	27 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	-100 000	-100 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 842	3 842
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	520 439	513 196
Report à nouveau	130 907	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 251	31 643
Subventions d'investissement	652	844
Provisions réglementées		
Total I	591 531	476 965

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	405 133	406 340
Emprunts et dettes diverses (3)	61 218	15 929
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 955	110 553
Dettes fiscales et sociales	126 353	118 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 475	6 158
Autres dettes	13 004	940
Produits constatés d'avance (1)	275 971	174 160
Total IV	1 037 109	832 627
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 628 640	1 309 593

(1) Dont à plus d'un an (a)	285 976	288 840
(1) Dont à moins d'un an (a)	751 132	543 788
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	94	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ACS INFORMATIQUE

Société à responsabilité limitée au capital de 27 440,82 €
Siège social : 19, rue Camille Perdriau - 49130 LES PONTS DE CE
RCS ANGERS SIREN 330 507 260

EXTRAIT DE LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 JANVIER 2024 RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 8 251,21 euros de la manière suivante :

1. Origine du résultat à affecter

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 8 251,21 euros

2. Affectation du résultat

- A la réserve spéciale « Acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants » 390,00 euros
- Le solde au poste « Autres Réserves » 7 861,21 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 591 531.21 euros.

3. Dividendes antérieurs

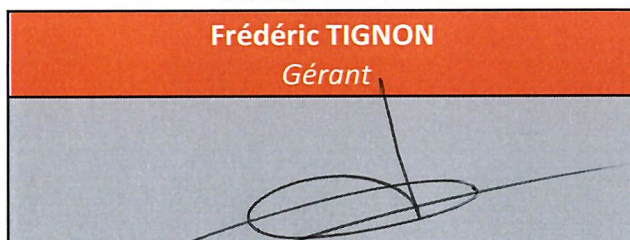
Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT de 40 %
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
31 août 2022	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale
31 août 2021	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale
31 août 2020	-	-	25 000 € Soit 13,88 € par part sociale

Certifié conforme

Frédéric TIGNON

Gérant



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

SARL ACS INFORMATIQUE

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

19 Rue Camille Perdriau

49130 LES PONTS DE CE

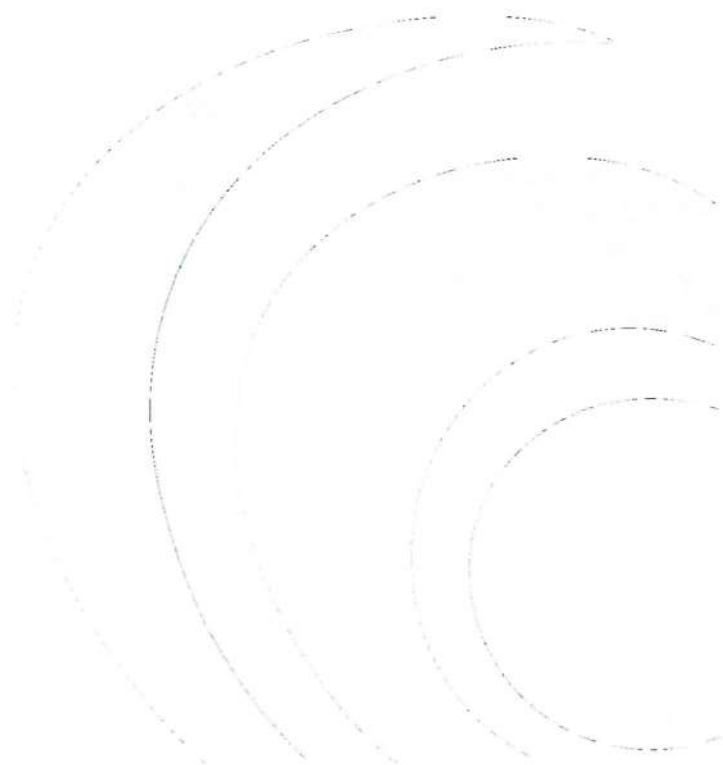
Siret : 33050726000124

Etats financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Antoine Gohier
A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Antoine Gohier', with a large, stylized flourish underneath.

Annexe



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

FUSION :

Le 29 décembre 2022, il a été arrêté en vue de la fusion, sous le régime de l'article L 236-11 du Code de commerce, de la société ACS INFORMATIQUE et de la société ADVANCE INFORMATIQUE ANJOU par voie d'absorption de la seconde par la première.

Les sociétés participantes à la fusion étant sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif sont apportés, conformément à la réglementation (PCG art. 710-1 et 720-1), pour leur valeur nette comptable au 31 août 2022.

Il est précisé qu'il ne sera pas procédé à la détermination d'une parité d'échange, la totalité des actions représentant la totalité du capital de la Société Absorbante et de la Société Absorbée étant détenue par la même société mère, la société FINANCIERE ACS. Cette situation capitalistique ne sera pas être modifiée jusqu'à la date de réalisation de la fusion.

Conformément aux dispositions de l'article L 236-4 du Code de commerce, la fusion a, d'un point de vue comptable et fiscal, un effet rétroactif au 1er septembre 2022.

Actif net apporté :

- Les éléments d'actifs sont évalués au 31 Août 2022 à : 458.780,73 euros (quatre cent cinquante-huit mille sept cent quatre-vingt euros soixante-treize)
- Le passif pris en charge à la même date s'élève à : 297.274,15 euros (deux cent quatre-vingt-dix-sept mille deux cent soixante-quatorze euros quinze).
- Distribution de dividendes d'un montant de 30 000 € de la société Advance Informatique vers la société Finanière ACS

Soit un actif net de 131.506,58 euros (cent soixante et un mille cinq cent six euros cinquante-huit).

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La fusion des sociétés ACS Informatique et Advance Informatique empêche la comparabilité de l'exercice 31 août 2023 avec le 31 août 2022.

Le résultat ainsi que du bilan de l'exercice clos au 31 août 2023 d'ACS Informatique sont impactés par les opérations de fusion du 31 janvier 2023, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er septembre 2022.

Tandis que les états financiers du 31 août 2022 tiennent uniquement compte de l'activité de la société ACS, avant fusion.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ACS INFORMATIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 628 640 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 251 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 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 euros.

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, ne sont pas 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 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 15 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 2 à 10 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. 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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

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	369 938	74 090		444 028
Immobilisations incorporelles	369 938	74 090		444 028
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels		1 090		1 090
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	200 507	151 608		352 115
- Matériel de transport	108 674	35 462		144 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 979	3 881	8 042	35 818
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	349 160	192 041	8 042	533 159
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	32			32
- Prêts et autres immobilisations financières	9 158	1 971	6 300	4 829
Immobilisations financières	9 190	1 971	6 300	4 861
ACTIF IMMOBILISE	728 287	268 102	14 342	982 047

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	74 090	192 041	1 971	268 102
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	74 090	192 041	1 971	268 102
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 042	6 300	14 342
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 042	6 300	14 342

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Les frais de développement de l'exercice ont été comptabilisés à l'actif pour un montant de 26 482 euros.

Fonds commercial

	31/08/2023
Éléments achetés	83 833
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	62 981
Total	146 814

Le fonds commercial de la SARL ACS INFORMATIQUE a été acquis pour un montant de 51 833 euros. Il figure à l'actif pour un montant de 51 833 euros.

La société a acquis une clientèle auprès de la société KOESIO le 23/01/2023 pour un montant de 32 000 euros. Il figure à l'actif pour un montant de 32 000 euros.

Le mali technique concernant GT SOFT s'explique par la présence de plus-values latentes (notamment, fonds de commerce). Il s'élève à 46 211 euros. Il figure à l'actif pour un montant de 46 211 euros.

Notes sur le bilan

Le fonds commercial apporté par l'absorption de la société advance informatique figure à l'actif pour un montant de 16 769 euros.

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	223 575	14 034	2 632	234 977
Immobilisations incorporelles	223 575	14 034	2 632	234 977
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 090			1 090
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 642	27 837		62 479
- Matériel de transport	107 840	11 281		119 121
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 427	4 251	8 042	27 636
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	174 999	43 369	8 042	210 326
ACTIF IMMOBILISE	398 573	57 403	10 674	445 303

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 606 974 euros 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	4 829		4 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	408 725	408 725	
Autres	109 115	109 115	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	84 306	84 306	
Total	606 974	602 146	4 829

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

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	1 890
Total	1 890

Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	897	2 496		3 393
Créances et Valeurs mobilières	4 955	9 714		14 670
Total	5 852	12 210		18 062

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	12 210
Financières	
Exceptionnelles	

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 27 441 euros décomposé en 1 800 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	31 643
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	31 643
Affectations aux réserves	6 643
Distributions	25 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	31 643

La prime d'émission correspond à la valeur des titres d'ADVANCE INFORMATIQUE dans le cadre de l'apport partiel d'actif du 25/01/2017

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2023
Capital	27 441				27 441
Primes d'émission	-100 000				-100 000
Réserve légale	3 842				3 842
Réserves générales	513 196	6 643	7 243		520 439
Report à Nouveau		161 507	161 507	30 600	130 907
Résultat de l'exercice	31 643	-31 643	8 251	31 643	8 251
Dividendes		25 000			
Subvention d'investissement	844			192	652
Total Capitaux Propres	476 965	161 507	177 000	62 435	591 531

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 037 109 euros 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	94	94		
- à plus de 1 an à l'origine	405 039	119 063	258 844	27 132
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 955	151 955		
Dettes fiscales et sociales	126 353	126 353		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 475	3 475		
Autres dettes (**)	74 221	74 221		
Produits constatés d'avance	275 971	275 971		
Total	1 037 109	751 132	258 844	27 132
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 541			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	130 756			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact non parvenues	52 296
Int.courus/cptes courants	2 966
Pers. prov.congés payés	47 439
Personnel autres charges	6 906
Org.sociaux chges à payer	19 419
Taxe apprentis.à payer	342
Formation cont.à payer	230
Etat divers à payer	2 514
Clients avoirs à établir	8 305
Charges à payer diverses	269
Total	140 685

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. constatées d'avance	84 306		
Total	84 306		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod. constatés d'avance	275 971		
Total	275 971		

Les produits constatés d'avance sur les contrats en cours sont comptabilisés pour un montant de 275 971 €uros au 31-08-2023

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement FDC ACS emprunt CIO 120 k€	75 125
Autres engagements donnés	75 125
Total	75 125
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	