

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2023		30/09/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	734 949		734 949	616 963
	Production vendue (Biens)	2 289		2 289	1 699
	Production vendue (Services et Travaux)	170 028		170 028	224 706
	Montant net du chiffre d'affaires	907 267		907 267	843 369
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	8 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				310
	Autres produits			19	283
	Total des produits d'exploitation (1)			909 286	851 961
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			439 263	416 985
	Variation de stock			11 398	31 413
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			264 016	244 430
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 398	6 633
	Salaires et traitements			126 058	107 847
	Charges sociales du personnel			24 563	21 976
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 790	21 897
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			460	170
	Total des charges d'exploitation (2)			891 946	851 351
RESULTAT D'EXPLOITATION				17 340	610

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 340	610
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 971	661
	Total des produits financiers	4 971	661
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 473	2 006
	Total des charges financières	1 473	2 006
	RESULTAT FINANCIER	3 498	(1 344)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 838	(734)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 525
	Total des produits exceptionnels		4 525
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	532	3 200
	Total des charges exceptionnelles	532	3 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(532)	1 325
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(361)
TOTAL DES PRODUITS		914 257	857 148
TOTAL DES CHARGES		893 951	856 196
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 306	952
(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			655

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	907 267	100,00	843 369	100,00	63 898	7,58
Ventes de marchandises	734 949	81,01	616 963	73,15	117 986	19,12
- Achats de marchandises	439 263	59,77	416 985	67,59	22 278	5,34
- Variation stocks de marchandises	11 398	1,55	31 413	5,09	(20 016)	-63,72
MARGE COMMERCIALE	284 289	38,68	168 565	27,32	115 724	68,65
Production vendue : Biens	2 289	0,25	1 699	0,20	590	34,74
+ Production vendue : Travaux	27 768	3,06	23 037	2,73	4 732	20,54
+ Production vendue : Services	142 260	15,68	201 670	23,91	(59 410)	-29,46
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	172 317	18,99	226 405	26,85	(54 088)	-23,89
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	456 606	50,33	394 970	46,83	61 636	15,61
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	58 207	6,42	59 652	7,07	(1 445)	-2,42
- Achats non stockés	15 389	1,70	10 739	1,27	4 650	43,30
- Autres charges externes	190 419	20,99	174 039	20,64	16 381	9,41
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	264 016	29,10	244 430	28,98	19 586	8,01
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	192 591	21,23	150 541	17,85	42 050	27,93
+ Subventions d'exploitation	2 000	0,22	8 000	0,95	(6 000)	-75,00
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 408	0,27	3 021	0,36	(612)	-20,26
- Autres impôts et taxes	3 990	0,44	3 612	0,43	378	10,46
- Salaires et traitements	126 058	13,89	107 847	12,79	18 211	16,89
- Charges sociales	24 563	2,71	21 976	2,61	2 586	11,77
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	37 571	4,14	22 085	2,62	15 487	70,12
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	19		283	0,03	(264)	-93,22
+ Transfert de charges d'exploitation			310	0,04	(310)	-100,00
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	19 790	2,18	21 897	2,60	(2 107)	-9,62
- Autres charges de gestion courante	460	0,05	170	0,02	290	170,74
RÉSULTAT EXPLOITATION	17 340	1,91	610	0,07	16 730	N/S
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 971	0,55	661	0,08	4 310	651,75
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 473	0,16	2 006	0,24	(533)	-26,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	20 838	2,30	(734)	-0,09	21 572	N/S
Produits exceptionnels			4 525	0,54	(4 525)	-100,00
- Charges exceptionnelles	532	0,06	3 200	0,38	(2 668)	-83,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(532)	-0,06	1 325	0,16	(1 857)	-140,16
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			(361)	-0,04	361	100,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	20 306	2,24	952	0,11	19 354	N/S

ALD AUTOMOBILES

Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 850 avenue du Général de Gaulle
59910 BONDUES
318265907 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 07 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 20 305,81 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 07 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



COMEXPERT
TALENZ

COMPTES ANNUELS

SARL ALD AUTOMOBILES

850 avenue du Général de Gaulle

59910 BONDUES

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Siret : 31826590700010

comexpert.talenz.fr

Sommaire

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Comptes annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Compte de Résultat (suite)	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	13
Provisions au bilan	14
Créances et Dettes	15
Plusieurs postes du bilan	16
Capital social	17
Variations des capitaux propres	18
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges constatées d'avance	22
CICE	30

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 000	2 192	2 808	3 808
	Fonds commercial (1)	48 021		48 021	48 021
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	61 331	56 609	4 722	4 996
	Autres immobilisations corporelles	190 003	159 925	30 079	41 098
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16		16	16
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		304 371	218 725	85 646	97 940
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	117 442	20 212	97 231	108 628
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	96 358	7 486	88 872	60 785
	Autres créances	186 043		186 043	118 334
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	65 372		65 372	62 769
	Charges constatées d'avance	6 448		6 448	2 983
	TOTAL (III)	471 663	27 698	443 965	353 500
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		776 034	246 423	529 611	451 439

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	106 451	133 539
	Report à nouveau		(28 040)
	Résultat de l'exercice	20 306	952
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	143 257	122 951
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62 463	105 456
	Emprunts et dettes financières divers (3)	479	479
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 294	199 977
	Dettes fiscales et sociales	29 119	22 576
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	386 354	328 488
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	529 611	451 439
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 305,81	952,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	352 679	266 053
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe

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 **529 611** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **914 257** euros et un total **charges** de **893 951** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 306** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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 principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	53 021					53 021
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 021					53 021
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	60 693		3 797		3 159	61 331
	Instal., agencement, aménagement divers	132 013				1 290	130 723
	Matériel de transport	53 168		2 000		7 318	47 850
	Matériel de bureau, mobilier	9 730		1 700			11 430
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 604		7 497		11 767	251 334
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16					16
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16					16
TOTAL		308 641		7 497		11 767	304 371

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 192	1 000		2 192
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 192	1 000		2 192
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	55 696	4 071	3 159	56 609
Autres Instal., agencement, aménagement divers	112 919	3 141	1 290	114 769
Matériel de transport	31 165	11 150	7 318	34 997
Matériel de bureau, mobilier	9 730	428		10 158
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 510	18 790	11 767	216 533
TOTAL	210 702	19 790	11 767	218 725

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	20 212			20 212
	Sur comptes clients	7 486			7 486
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 698			27 698
TOTAL GENERAL		27 698			27 698
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 164	8 164	
	Autres créances clients	88 195	88 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 362	46 362	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	131 953	131 953	
	Débiteurs divers	7 728	7 728	
	Charges constatées d'avances	6 448	6 448	
TOTAL DES CREANCES		288 849	288 849	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	131 292		

		30/09/2023	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)	62 463	28 787	33 675	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	294 294	294 294		
	Personnel et comptes rattachés	8 463	8 463		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 418	6 418		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 443	10 443		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 795	3 795		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	479	479		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		386 354	352 679	33 675	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 964			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	479			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités			
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	30,0000	15 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	30,0000	15 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	15 000				15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 500				1 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	133 539			(27 088)	106 451
Report à nouveau	(28 040)	952		27 088	
Résultat de l'exercice	952	(952)		20 306	20 306
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	122 951			20 306	143 257

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 122 951

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 122 951

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 20 306

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		1 230	(1 230)	-100,00
Autres créances	5 193	4 166	1 027	24,66
TOTAL	5 193	5 396	(203)	-3,77

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28	58	(30)	-51,29
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 126	106 479	(44 354)	-41,65
Dettes fiscales et sociales	14 259	10 566	3 693	34,96
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	76 413	117 103	(40 690)	-34,75



Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 448	2 983	3 464	116,12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 448	2 983	3 464	116,12

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64,
- d'une diminution de la dette d'impôt sur les sociétés, parfois complétée, en cas de clôture décalée, d'un produit à recevoir.

Le CICE, disponible au titre de l'année civile écoulée durant l'exercice comptable, impacte donc le solde d'impôt dû :

- d'un montant de 0 euros.

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.