

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DocuSigned by:



F15A5BC246BB4E7...

## SAS 138 PRODUCTIONS

10 , Cité Paradis  
75010 PARIS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 838	5 732	5 106	3 598
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 698		32 698	30 760
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>43 536</b>	<b>5 732</b>	<b>37 804</b>	<b>34 358</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 119		5 119	
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 728 097	7 201	1 720 896	1 090 588
Autres	162 634		162 634	79 087
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>575 833</b>		<b>575 833</b>	<b>723 824</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>18 623</b>		<b>18 623</b>	<b>12 615</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 490 306</b>	<b>7 201</b>	<b>2 483 105</b>	<b>1 906 113</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	219		219	219
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 534 061</b>	<b>12 933</b>	<b>2 521 128</b>	<b>1 940 690</b>

DocuSigned by:



F15A5BC246BB4E7...

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	5 000	5 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	73 503	24 329
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>184 369</b>	<b>49 174</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>312 873</b>	<b>128 503</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	2 691	1 507
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	358 598	381 994
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 226 962	1 037 570
Dettes :		
- Fiscales et sociales	338 614	240 294
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	281 391	150 822
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>2 208 256</b>	<b>1 812 187</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 521 128</b>	<b>1 940 690</b>

# 138 PRODUCTIONS

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 50.000 €

10 Cité Paradis  
75010 PARIS

SIREN 900 099 235 RCS PARIS

---

## EXTRAITS DE LA 1<sup>ÈRE</sup>, 6<sup>ÈME</sup> et 7<sup>ÈME</sup> RÉSOLUTION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

---

### **Première résolution**

*L'Associée unique, statuant sur le rapport du Président sur la situation et l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, déclare approuver les comptes et le bilan dudit exercice, tels qu'ils sont présentés, et les opérations figurant dans les comptes ou résumés dans le rapport.*

### **Sixième résolution**

*L'Associée unique décide de nommer, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029 :*

*en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire :*

- **SAS SECOGEREC**

*au capital de 120.000 €*

*dont le siège social est 17 Rue Marie Curie à Saint-Sébastien-Sur-Loire (44)*


*SIREN 329 263 966 RCS Nantes*

*représentée par l'EURL Jalla Invest, elle-même représentée par M. Julien Fiolleau*

*Le Commissaire aux Comptes titulaire étant une société pluripersonnelle, aucun Commissaire aux Comptes suppléant n'est désigné.*

### **Septième résolution**

*L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal, afin d'accomplir toutes formalités légales prescrites par la Loi.*

DocuSigned by:  
  
F15A5BC246BB4E7...

# 138 PRODUCTIONS

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 50.000 €

10 Cité Paradis  
75010 PARIS

SIREN 900 099 235 RCS PARIS

---

## RAPPORT DU PRÉSIDENT À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

---

Il me revient l'honneur d'exposer la situation de la société telle qu'elle apparaît au bilan arrêté au 31 décembre 2023, étant rappelé qu'il s'agit du troisième exercice de la société.

### ***Sur l'activité de la société***

Le chiffre d'affaires s'élève à nouveau à un niveau important cette année puisqu'il augmente et passe de 5.574.620 € pour l'exercice précédent à 9.144.009 € au cours de cet exercice. Les charges d'exploitation, dont aucune n'est exclue du droit à déduction par l'article 39-4 du Code Général des Impôts, ont également augmenté et s'élèvent à 8.874.057 € contre 5.504.056 € pour l'exercice précédent, notamment du fait de l'augmentation de la sous-traitance de la société qui s'est élevée à 4.054.690 € contre 2.936.222 € pour l'exercice précédent, augmentation qui s'explique par deux nouveaux postes de sous-traitance :

- Assistance de production : 2.547.330 € (contre 1.145.060 €) ;
- Photographie et post-prod. : 880.068 € (contre 331.811 €) ;

Par ailleurs, la location de biens immobiliers, poste important de notre activité, a représenté un coût deux fois plus important, passant de 412.859 € à 936.560 € au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Les salaires ont également fortement augmenté, passant de 89.114 € contre 481.155 € pour l'exercice précédent.

En conséquence, le bénéfice d'exploitation ressort en hausse à 271.937 €, contre 73.751 € pour l'exercice précédent.

Malgré un déficit financier en forte augmentation à 26.112 € du fait des intérêts de compte-courant de l'associée unique et en l'absence d'opération exceptionnelle (contre un déficit exceptionnel de 64 € pour l'exercice précédent) et malgré un IS en augmentation à 61.456 € contre 16.412 € pour l'exercice précédent, le résultat net comptable ressort de nouveau en bénéfice pour 184.369 € contre un bénéfice de 49.174 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

L'endettement de la société a augmenté au cours du dernier exercice, puisqu'elles se sont élevées, au 31 décembre 2023, à 2.208.256 € contre 1.812.187 € au titre de l'exercice précédent, toujours composées en grande partie des dettes fournisseurs pour un montant de 1.226.962 € contre 1.037.570 € pour l'exercice précédent.

Je vous communique pour votre information les indicateurs d'endettement suivants :

	2021 (exercice 7 mois)	2022	2023
Dettes financières / fonds propres	437,73%	512 %	115,47 %
Dettes fournisseurs / chiffre d'affaires	29,21 %	18,61 %	13,42 %
Dettes / fonds propres	2.128,60%	1.410,23%	705,80%

Je n'ai à signaler aucun autre événement particulier qui se soit produit au cours de l'exercice clos le

31 décembre dernier.

### ***Sur l'affectation des résultats***

---

Il est proposé d'affecter ce bénéfice de 184.369 € au poste « Autres réserves » qui, créditeur au bilan pour 73.503 €, le deviendrait donc pour 257.972 €.

Les capitaux propres s'élevaient à 312.873 € au 31 décembre dernier.

Je vous rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu depuis la création de la société.

### ***Sur les filiales et participations***

---

La société ne détient aucune filiale et n'a pris aucune participation.

### ***Sur l'activité de recherche et de développement***

---

Notre société n'a pas d'activité de recherche ni de développement.

### ***Sur l'actionariat des salariés et le capital social de la société***

---

Les salariés de notre société ne sont pas associés de notre société.

En ce qui concerne le capital social, le Président n'est titulaire à ce jour d'aucune délégation du pouvoir de l'augmenter.

### ***Sur la présentation des comptes***

---

Les comptes de l'exercice ont été établis et présentés selon les règles et les méthodes d'évaluation d'usage.

Cependant, je vous informe que la société va procéder, au cours de la prochaine Assemblée Générale ayant pour ordre du jour l'approbation des comptes clos le 31 décembre 2023, de nommer un Commissaire aux Comptes titulaire pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

Nous proposons de nommer :

- **SAS SECOGEREC**  
au capital de 120.000 €  
dont le siège social est 17 Rue Marie Curie à Saint-Sébastien-Sur-Loire (44)  
SIREN 329 263 966 RCS Nantes  
*représentée par l'EURL Jalla Invest, elle-même représentée par M. Julien Fiolleau*

### ***Sur les perspectives d'avenir***

---


La société poursuit son activité normalement.

Aucun autre événement particulier qui soit survenu depuis la clôture de l'exercice n'est à signaler.

\* \* \*

Le Président est à disposition pour toute question et remercie l'Associé unique de lui donner quitus au titre de cet exercice.

Le Président

DocuSigned by:  
  
F15A5BC246BB4E7...

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DocuSigned by:



F15A5BC246BB4E7...

## SAS 138 PRODUCTIONS

10 , Cité Paradis  
75010 PARIS

## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de commerce)

Annexe du bilan et du compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 521 128 €uros et dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 184 369 €uros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

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

### Faits caractéristiques


La société poursuit le développement de son activité et la diversification de sa clientèle.

### Méthode des coûts historiques

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

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

DocuSigned by:  
  
F15A5BC246BB4E7...

### Amortissements

Ils sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 20 ans,  |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans       |

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.


## Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de la fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

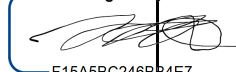
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

DocuSigned by:  
  
F15A5BC246BB4E7...

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			4 373
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	6 465		4 373
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 938
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	30 760		1 938
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 226</b>		<b>6 311</b>

DocuSigned by:



F15A5BC246B34E7...

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers			6 465	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			4 373	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>10 838</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32 698	
<b>TOTAL</b>			<b>32 698</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>43 536</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

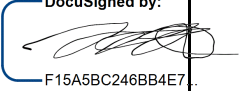
Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 867	2 155		5 023
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		709		709
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	<b>2 867</b>	<b>2 864</b>		<b>5 732</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
	<b>2 867</b>	<b>2 864</b>		<b>5 732</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglémentées		DocuSigned by:  F15A5BC246BB4E7...		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				


Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>		<b>7 201</b>		<b>7 201</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>7 201</b>		<b>7 201</b>
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		7 201		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	32 698		32 698
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	11 927	11 927	
Autres créances clients	1 716 170	1 716 170	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficies			
Taxe sur la valeur ajoutée	143 996	143 996	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	18 637	18 637	
Charges constatées d'avance	18 623	18 623	
<b>TOTAL</b>	<b>1 942 052</b>	<b>1 909 354</b>	<b>32 698</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			


Commentaires : néant

DocuSigned by:  
  
 F15A5BC246BB4E7...

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	2 691	2 691		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 226 962	1 226 962		
Personnel et comptes rattachés	626	626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 303	45 303		
Impôts sur les bénéfices	45 044	45 044		
Taxe sur la valeur ajoutée	240 811	240 811		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 829	6 829		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	358 598	358 598		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	281 391	281 391		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 208 256</b>	<b>2 208 256</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

DocuSigned by:  
  
 F15A5BC246BB4E7...

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 691	1 507
Emprunts et dettes financières diverses	23 645	8 102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504 063	137 355
Dettes fiscales et sociales	27 677	7 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	280 821	148 590
<b>TOTAL</b>	<b>838 896</b>	<b>303 076</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51810000 Intérêts courus à payer	2 691	1 507
Emprunts et dettes financières diverses		
45800000 Interêt de compte courant de l'exercice	23 645	8 102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	504 063	137 355
Dettes fiscales et sociales		
42820000 Provisions congés payés	626	3 967
43800000 Taxe d'apprentissage		77
43820000 Charges sociales sur congés payés	259	1 715
43860000 CHARGES A PAYER	20 156	
44860000 Charges à payer	5 087	1 743
44862000 Taxe d'apprentissage	351	
44862100 Taxe d'apprentissage des intermittents à payer	90	
44863000 Etat - Formation continue	1 016	21
44863100 Etat - FPC intermittent à payer	91	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41980000 Clients avoirs à établir	280 821	148 590
<b>TOTAL</b>	<b>838 896</b>	<b>303 076</b>

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	997 527	508 061
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>997 527</b>	<b>508 061</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	997 527	508 061
<i>41810000 Clients factures à établir</i>	997 527	508 061
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>997 527</b>	<b>508 061</b>

DocuSigned by:




F15A5BC246BB4E7...

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	18 623	12 615
<b>TOTAL</b>	<b>18 623</b>	<b>12 615</b>

Commentaires : néant

DocuSigned by:  
  
 F15A5BC246BB4E7...