

A.G.E DISTRIB AND CO

**Société à responsabilité limitée
au capital de 361 500 euros
Siège social : 735 rue des Combes
71000 VARENNES LES MACON
504 187 675 RCS MACON**

**DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)**

Concernant la société suivante :

Dénomination : A.G.E DISTRIB AND CO
Forme juridique : société à responsabilité limitée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 504 187 675 RCS MACON

Représentée par :

Monsieur Emmanuel LE REBOURG

☒ (x) agissant en qualité de représentant(e) légal(e)
☐ () étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023

☒ (x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

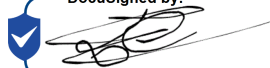
☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ () Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Emmanuel LE REBOURG

DocuSigned by:

0BA96BF8C6E94E4...

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	100 900	43 456	57 444	521 789
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	274 320		274 320	274 320
Constructions	379 283	376 913	2 371	414 518
Installations tech., matériels et outillages industriels				22 289
Autres immobilisations corporelles				239 190
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	893 500		893 500	100
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 648 003	420 369	1 227 634	1 472 205
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				729 288
Avances et acomptes versés sur commandes	300		300	
Créances				
Clients et comptes rattachés	544 797		544 797	39 970
Autres	6 093		6 093	274 320
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	511 527		511 527	501 788
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	64 733		64 733	305 797
Charges constatées d'avance				2 445
TOTAL (II)	1 127 449		1 127 449	1 853 607
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 775 453	420 369	2 355 084	3 325 812

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	361 500	361 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	36 151	36 151
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	757 161	698 874
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	168 073	58 287
Subventions d'investissement		91 625
Provisions réglementées	141 159	123 403
TOTAL (I)	1 464 044	1 369 839
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		8 121
TOTAL (II)		8 121
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 360	636 542
Emprunts et dettes financières diverses	120 000	60 002
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 555	1 067 980
Dettes fiscales et sociales	186 061	183 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	537 064	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	891 040	1 947 851
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 355 084	3 325 812
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	7 403	

A.G.E DISTRIB AND CO
Société à responsabilité limitée
Au capital de 361 500 euros
Siège social : 735 rue des Combes
71000 VARENNES LES MACON
504 187 675 RCS MACON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 168 073 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 168 073 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 925 234 euros.

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 14 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

0BA96BF8C6E94E4...

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 355 084 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 168 073 Euros.

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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

- *Acquisition et exploitation de fonds de commerce ou de filiales de type "CASH AND CARRY"*
- *Organisation de la gestion et animation de fonds de commerce ou filiales de type "CASH AND CARRY"*
- *Acquisition, propriété, mise en valeur, transformation, construction, aménagement, administration, location ou vente de tous biens et droits immobiliers*
- *Acquisition et gestion des titres de toutes sociétés*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Les Combes 71000 VARENNES LES MACON

Appartenance à un groupe financier :

Pas d'appartenance à un groupe financier

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 355 084 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 168 073 Euros.

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).

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

Une scission entre les murs et le fonds de commerce a été opérée le 20 avril 2023 par la création d'une société d'exploitation la SAS A.G.E DISTRIB AND CO et la réalisation d'un apport partiel d'actif sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2022. La SARL AGE DISTRIB AND CO est devenu le bailleur de la SAS A.G.E DISTRIB AND CO.

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union Européenne, la Cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle écarte certaines dispositions du Code du travail au profit du droit européen en matière de congé payé. Ces décisions marquent un revirement de jurisprudence, modifiant les pratiques en matière d'acquisition de congés payés par les salariés malades ou accidentés.

La Cour de cassation a en effet jugé que les salariés atteints d'une maladie ou victimes d'un accident, qu'il soit d'origine professionnelle ou non, continuent d'acquérir des droits à congés payés pendant la période de suspension du contrat de travail, sans limite de temps.

A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise le 31/12/2023, le droit français demeure inchangé. Toutefois, il incombera au législateur de prendre acte de ces décisions et d'ajuster en conséquence le Code du travail.

Dans l'attente d'une évolution légale, ces décisions soulèvent de nombreuses interrogations dont les réponses ne seront pas apportées dans l'immédiat. Ainsi, à la date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts de cette évolution jurisprudentielle sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Afin de pouvoir prendre une décision éclairée, l'entreprise a choisi de maintenir ses pratiques actuelles en vue d'une analyse approfondie de sa situation et des implications, notamment financières, résultant de l'application stricte des arrêts de la Cour de cassation.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

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

- Constructions 8 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6600 € hors taxe.

Parmi cette somme, 6600 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés		13
Ouvriers	1	
TOTAL	2	15

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	361 500	1.00000	361 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	361 500	1.00000	361 500

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	9 098
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	4 778
TOTAL	13 876

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	87 406	21 852	72 838	14 568
Immobilisations en cours				
TOTAL	87 406	21 852	72 838	14 568

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	13 647	72 851	9 098			8 740
Immobilisations en cours						
TOTAL	13 647	72 851	9 098			8 740

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	560 983		
TOTAL	560 983		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	274 320		
Constructions sur sol propre	379 283		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	377 906		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	362 061		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	299 332		
Mat. de transport	90 482		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 267		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 789 652		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100		893 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	100		893 400
TOTAL GENERAL	2 350 734		893 400
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	460 083	100 900	
TOTAL	460 083	100 900	
Terrains		274 320	
Constructions sur sol propre		379 283	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	377 906		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	362 061		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	299 332		
Mat. de transport	90 482		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 267		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 136 048	653 603	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		893 500	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		893 500	
TOTAL GENERAL	1 596 131	1 648 003	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial	39 111		39 111	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83	43 456	82	43 456
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 194	43 456	39 193	43 456
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	329 502	47 410		376 913
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 169		13 169	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	339 772		339 772	
Installations générales, agencements et aménagements divers	83 647		83 647	
Matériel de transport	66 978		66 978	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 267		6 267	
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	839 335	47 410	509 833	376 913
TOTAL GÉNÉRAL	878 529	90 866	549 026	420 369

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts 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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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 des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	123 403	17 756			141 159
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	123 403	17 756			141 159
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 121		8 121		
TOTAL II	8 121		8 121		
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	39 320		39 320		
Sur comptes clients	44 809		44 809		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	84 129		84 129		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	215 653	17 756	92 250		141 159
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	544 797	544 797	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 080	1 080	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 165	4 165	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	847	847	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	550 889	550 889

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 403	7 403		
- à plus d'1 an à l'origine	28 957	7 536	21 421	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 555	11 555		
Personnel et comptes rattachés	5 915	5 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 643	22 643		
Impôts sur les bénéfices	49 128	49 128		
Taxe sur la valeur ajoutée	105 353	105 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 023	3 023		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	120 000	120 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	537 064	537 064		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	891 040	869 619	21 421	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

607 395

10 000

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 369 839
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 369 839
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 369 839
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	58 287
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-73 869
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-58 287
Variations en cours d'exercice	-73 869
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 295 970
Résultat de l'exercice	168 073
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 464 044

Commentaire

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	10.56	200.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 550.60	120 852.09
Dettes fiscales et sociales	24 300.46	95 799.94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 861.62	216 852.59

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	10.56	200.56
16884000 INTERETS COURUS/PRETS	10.56	200.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 550.60	120 852.09
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	11 550.60	120 852.09
Dettes fiscales et sociales	24 300.46	95 799.94
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	5 914.67	32 482.22
42860000 PROV. PRIMES DIVERSES ET INTERESSEMENT		30 703.00
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	2 676.39	10 361.83
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER		14 832.13
43863100 RSI	13 428.00	3 178.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	37.40	422.76
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 177.00	2 127.00
44862000 CET	67.00	1 693.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 861.62	216 852.59

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		2 445
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		2 445

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
dotations aux amortissements dérogatoires	17 756	
honoraires APA	500	
régularisations des comptes	476	252
remboursement URSSAF		10 115
TOTAL	18 732	10 367

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	