SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NS	
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NS	
ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NS	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 4 010 586,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 817 006,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériel & Mobilier de bureau	3 à 8 ans
- Matériel de transport	5 ans

CRÉANCES

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Nous avons procédé à des tests de dépréciation concernant les éléments incorporels et notamment les valeurs de clientèle portées à l'actif. Il résulte des tests effectués que les valeurs de clientèle sont au moins égales à la valeur d'origine.

Les méthodes appliquées se sont appuyées sur la détermination de la valeur de marché des clientèles à partir des ratios généralement retenus.

La valeur des clientèles portée à l'actif provient de différents actes d'acquisition successifs. Leur durée d'utilisation est non limitée. Sur l'exercice, il a été fait application du règlement ANC 2015-06 relatif aux actifs incorporels.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 145 320,19		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		61 376,24		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		452 887,78		3 529,88
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		29 774,76		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		254 538,61		36 195,32
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	798 577,39		39 725,20
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		10 000,00		
	Prêts et autres immobilisations financières		57 617,32		3 478,09
		TOTAL	67 617,32		3 478,09
		TOTAL GENERAL	2 011 514,90		43 203,29

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 145 320,19	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			25 475,09	35 901,15	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			148 735,97	307 681,69	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				29 774,76	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			77 737,56	212 996,37	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		251 948,62	586 353,97	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				10 000,00	
	Prêts & autres immob. financières				61 095,41	
		TOTAL			71 095,41	
		TOTAL GENERAL		251 948,62	1 802 769,57	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	61 376,24		25 475,09	35 901,15
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	371 205,51	20 216,82	148 735,97	242 686,36
	Matériel de transport	29 625,88	148,88		29 774,76
	Mat. bureau et informatiq., mob.	200 966,24	38 394,78	77 737,56	161 623,46
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		663 173,87	58 760,48	251 948,62	469 985,73
TOTAL GENERAL		663 173,87	58 760,48	251 948,62	469 985,73

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				

Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges			67 000,00		67 000,00
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges			186 085,80		186 085,80
	TOTAL			253 085,80		253 085,80
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières		10 000,00		10 000,00
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients			33 309,66	48 754,22	-15 444,56
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL			43 309,66	48 754,22	-5 444,56
	TOTAL GÉNÉRAL			296 395,46	48 754,22	247 641,24
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		33 309,66	48 754,22	
		- financières				
		- exceptionnelles		3 009,95		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		67 000,00			67 000,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		186 085,80			186 085,80
TOTAL		253 085,80			253 085,80

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :		
d'exploitation	33 309,66	48 754,22
financières		
exceptionnelles	3 009,95	

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	61 095,41		61 095,41
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	63 633,86	63 633,86	
	Autres créances clients	1 021 875,36	1 021 875,36	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 032,09	2 032,09	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	44 895,70	44 895,70	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	210,24	210,24	
	Charges constatées d'avance	83 065,90	83 065,90	
	TOTAUX	1 276 808,56	1 215 713,15	61 095,41

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Les transactions conclues avec les entreprises liées constituent des transactions exclues de l'obligation d'information. En conséquence, aucune information n 'est fournie dans l'annexe.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	83 065,90
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	83 065,90

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	199 229,33
Autres créances	2 032,09
Disponibilités	
TOTAL	201 261,42

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000,00	9,30
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	5 000,00	9,30

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	348 416,20	213 299,43	135 116,77	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		5 136,00	5 136,00		
Fournisseurs & comptes rattachés		135 806,74	135 806,74		
Personnel & comptes rattachés		199 029,39	199 029,39		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		189 895,13	189 895,13		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	21 235,00	21 235,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	230 684,80	230 684,80		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	82 339,90	82 339,90		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		59 335,66	59 335,66		
Groupe & associés (2)		4 258,39	4 258,39		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		48 798,28	48 798,28		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		488 000,00	488 000,00		
TOTAUX		1 812 935,49	1 677 818,72	135 116,77	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	220 082,68
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	4 258,39

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	488 000,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	488 000,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 745,61
Dettes fiscales et sociales	335 319,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 578,08
TOTAL DES CHARGES À PAYER	442 642,82

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	16 000	4 000
TOTAL	16 000,00	4 000,00

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	
Personnel salarié :	58,72	45,60
Ingénieurs et cadres	35,78	31,29
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	22,94	14,31
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 47 RUE DE L'UNIVERSITE 93160 NOISY LE GRAND — Durée de l'exercice précédent* : 0

Numéro SIRET* : 4 1 0 3 0 2 9 9 6 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2024

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	460 042	AI		460 042
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	685 278	AK		685 278
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	35 901	AQ	35 901	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	550 453	AU	434 072	116 381
		Immobilisations en cours	AV	174 480	AW		174 480
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	10 000	BE	10 000	
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	61 095	BI		61 095
		TOTAL (II)	BJ	1 977 249	BK	479 973	1 497 276
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	8 004	BW		8 004
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 085 509	BY	53 028	1 032 481
		Autres créances (3)	BZ	47 138	CA		47 138
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	650 000	CE		650 000
		Disponibilités	CF	692 622	CG		692 622
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	83 066	CI		83 066
		TOTAL (III)	CJ	2 566 339	CK	53 028	2 513 311
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	4 543 588	1A	533 001	4 010 587

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP | (3) Part à plus d'1 an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2024
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LA COMPAGNIE DES COMPTES — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 46 500)	DA	46 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 650
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 076 409
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	817 007
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 944 566
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	253 086
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	253 086
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	348 416
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	9 394
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	135 807
	Dettes fiscales et sociales	DY	723 184
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	59 336
	Autres dettes	EA	48 798
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	488 000
	TOTAL (IV)	EC	1 812 935
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 010 587

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 677 819
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA