

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/05/2024

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/05/2024 ③	Net 31/05/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 736	AS 7 333	3 404	5 551
Autres immobilisations corporelles	AT	620	AU 53	567	
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BII	8 000	BI	8 000	8 000
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>19 356</b>	<b>BK 7 385</b>	<b>11 971</b>	<b>13 551</b>
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	575 120	BU	575 120	554 093
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	15 138	BY 1 301	13 837	5 715
Autres créances (3)	BZ	442 294	CA	442 294	596 574
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	93 944	CG	93 944	75 197
Charges constatées d'avance (3)	CH	8 841	CI	8 841	5 803
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>1 135 336</b>	<b>CK 1 301</b>	<b>1 134 036</b>	<b>1 237 382</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>CO</b>	<b>1 154 693</b>	<b>IA 8 686</b>	<b>1 146 007</b>	<b>1 250 933</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

certific' Confiance  
la Garantie

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/05/2024

Néant 

		Net 31/05/2024	Net 31/05/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 8 000	DA 8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC	
Réserve légale (3)		DD 800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG 46 039	45 576
Report à nouveau		DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 34 589	464
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
<b>TOTAL I</b>		DL <b>89 428</b>	<b>54 839</b>
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
<b>TOTAL II</b>		DO	
Provisions pour risques		DP	
Provisions pour charges		DQ 46 699	27 054
<b>TOTAL III</b>		DR <b>46 699</b>	<b>27 054</b>
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 50 420	54 955
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 711 711	823 224
Dettes fiscales et sociales		DY 191 252	277 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA 56 496	13 112
Produits constatés d'avance (4)		EB	
<b>TOTAL IV</b>		EC <b>1 009 879</b>	<b>1 169 040</b>
Écarts de conversion passif	V	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>		EE <b>1 146 007</b>	<b>1 250 933</b>

## Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	953 383	1 169 040
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	49 947	54 955

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 145 860 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 34 442 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*L'entreprise exerce une activité de supermarché en location gérance*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

*l'entreprise exerce son activité sur la commune de Blois*

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

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 145 860 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 34 442 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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

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'arrêté des comptes de l'entreprise le 31/05/2024, 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.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Transformation en SAS et Apport des titres à la Holding Harojello Groupe

## 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 (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

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

- |                               |   |        |
|-------------------------------|---|--------|
| • Installations industrielles |   | 5 ans, |
| • Matériel informatique       | 3 | ans,   |

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. 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 2024) 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 3.17%.

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

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	15	15
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

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	800	10.00000	8 000
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)	800	10.00000	8 000

Commentaire

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	37 587
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	<b>37 587</b>

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	

Commentaires : néant



# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 736		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			620
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>10 736</b>		<b>620</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 000		
<b>TOTAL</b>	<b>8 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 736</b>		<b>620</b>

Cadre B	Virement	Diminutions 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
<b>Frais d'établissement et de développement</b>				
<b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			10 736	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				620
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>11 356</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 000	
<b>TOTAL</b>			<b>8 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>19 356</b>	

# 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		5 185	2 147		7 333
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			53		53
Emballages récupérables et divers					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
		<b>5 185</b>	<b>2 200</b>		<b>7 385</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
		<b>5 185</b>	<b>2 200</b>		<b>7 385</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 Amort. dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif		Mode 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							
- Sur sol propre							
Constructions :							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs 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>			
<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>		<b>Montant net au début de l'exercice</b>		<b>Augment.</b>		<b>Dotations exercice aux amort.</b>	
						<b>Montant net en fin d'exercice</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# 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	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
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					
	<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>					
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	27 054	25 530	5 885		46 699
	<b>TOTAL II</b>				
	<b>27 054</b>	<b>25 530</b>	<b>5 885</b>		<b>46 699</b>
<b>Dépréciations</b>					
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					
Sur comptes clients	3 564	119	2 382		1 301
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>				
	<b>3 564</b>	<b>119</b>	<b>2 382</b>		<b>1 301</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>30 618</b>	<b>25 649</b>	<b>8 267</b>		<b>48 000</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		23 093	2 382		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		2 556	3 448		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 000		8 000
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	294	294	
Autres créances clients	14 843	14 843	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	493	493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 532	5 532	
Impôts sur les bénéfices	607	607	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 860	48 860	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 872	15 872	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	370 783	370 783	
Charges constatées d'avance	8 841	8 841	
	<b>TOTAL</b>	<b>474 125</b>	<b>466 125</b>
			<b>8 000</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

# 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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	50 420	50 420		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	711 711	711 711		
Personnel et comptes rattachés	67 448	67 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 999	44 999		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 811	39 811		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 995	38 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	56 496		56 496	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 009 879</b>	<b>953 383</b>	<b>56 496</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

# Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	54 839
Distributions	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>54 839</b>
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	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>54 839</b>
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	464
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-464
<b>Variations en cours d'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>54 839</b>
Résultat de l'exercice	34 442
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>89 281</b>

Commentaire

# 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
	31/05/2024	31/05/2023
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	284 976.73	438 408.07
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>284 976.73</b>	<b>438 408.07</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2024	31/05/2023
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	284 976.73	438 408.07
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	21 082.54	15 235.23
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	14 252.00	13 628.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	249 642.19	409 544.84
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>284 976.73</b>	<b>438 408.07</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2024	Exercice clos le 31/05/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 333.35	133 949.46
Dettes fiscales et sociales	133 010.56	196 533.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>175 343.91</b>	<b>330 482.79</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2024	Exercice clos le 31/05/2023
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	42 333.35	133 949.46
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	42 333.35	133 949.46
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	133 010.56	196 533.33
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	44 595.80	50 919.57
42860000 PROVISIONS PRIMES	5 779.63	4 036.88
42862000 PROVISIONS PRIME ANNUELLE	12 000.00	12 950.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	9 632.69	10 922.25
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	10 500.00	10 960.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	4 236.78	2 937.65
43861000 SSI MR LOMET	7 322.00	40 294.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	780.29	855.45
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 650.00	12 600.00
44862001 CVAE	1 752.00	1 903.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	159.37	102.53
44867800 TASCOM	29 602.00	48 052.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>175 343.91</b>	<b>330 482.79</b>

# Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/05/2024	31/05/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance	31/05/2024	31/05/2023
Charges d'exploitation	8 841	5 803
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>8 841</b>	<b>5 803</b>

# Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			

# Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
ELIS 06/24	01/06/2024	30/06/2024	39		
ECOLAB 06-14/07/24	01/06/2024	14/07/2024	49		
SIE PUB CINEMA 06-07/24	01/06/2024	31/07/2024	265		
SAVN 06-07/24	01/06/2024	31/07/2024	100		
MET 41 06-12/2024	01/06/2024	31/12/2024	875		
APST 06-12/24	01/06/2024	31/12/2024	1 357		
ANAVEO 06-12/24	01/06/2024	31/12/2024	347		
MADIC 06-12/24	01/06/2024	31/12/2024	2 816		
CHUB SECU 06-09/24	01/06/2024	30/09/2024	289		
BANKASSUR 06/24	01/06/2024	30/06/2024	985		
RCAE 06-12/24	01/06/2024	31/12/2024	785		
DEF JURI 06/24	01/06/2024	30/06/2024	71		
AXIMA 06-07/2024	01/06/2024	31/07/2024	863		

## Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PRC PRLV AG2R	2 076	
PERTE SINISTRE	33 535	
ECART PAIEMENT	441	
FOURNISSEURS	1 500	
REP PENALITES		2 310
REP PROV ORANGE		180
REP PROV POSTE		958
PENALITES TASCOM 2021	2 310	
<b>TOTAL</b>	<b>39 862</b>	<b>3 448</b>

Commentaires : néant

## Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
ECART REFACTURATION RETRAITE COUTIERE	-2 835
<b>Total</b>	<b>-2 835</b>