



SARL 2MA2P

États financiers

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Fabrication menuiseries en aluminium
RUE DENIS PAPIN ZI DE BRAIS, 44600, ST NAZAIRE
SIREN : 424926228

Comptes certifiés conformes

Signé par :
FUZEDUX Wulfran
43A648C15943462...

 bakertilly

SARL 2MA2P

Exercice du 1/10/2023 au 30/9/2024

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SARL 2MA2P relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	1 767 251,70
Chiffre d'affaires	4 058 855,61
Résultat net comptable	- 102 283,43

Fait à NANTES

Le 5 novembre 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON

✓ Certified by  youSign

Eléonore BOHUON

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	30/09/2024 (12 mois)			30/09/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	138 276,89	- 131 001,48	7 275,41	7 648,74
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	516 435,75	- 418 313,64	98 122,11	128 542,11
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	92 792,91	- 91 541,61	1 251,30	90,58
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>	1 000,00		1 000,00	1 000,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	10 687,50		10 687,50	10 687,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	759 193,05	- 640 856,73	118 336,32	147 968,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	324 990,25	- 18 910,82	306 079,43	481 995,71
<i>En-cours de production de biens</i>	184 625,46		184 625,46	246 255,52
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	589 223,74	- 68 883,48	520 340,26	670 868,35
<i>Autres créances (3)</i>	195 590,35		195 590,35	75 946,35
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	403 821,02		403 821,02	581 016,01
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	38 458,86		38 458,86	43 472,80
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 736 709,68	- 87 794,30	1 648 915,38	2 099 554,74
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 495 902,73	- 728 651,03	1 767 251,70	2 247 523,67

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

82 873,54

SARL 2MA2P

Exercice du 1/10/2023 au 30/9/2024

Bilan passif

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
<i>Capital social ou individuel</i>	73 440,00	73 440,00
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	7 650,00	7 650,00
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>	1 122 405,25	944 767,77
<i>Report à nouveau</i>		
<i>Résultat de l'exercice précédent à affecter</i>		
<i>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</i>	- 102 283,43	285 685,28
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 101 211,82	1 311 543,05
AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</i>	129 965,86	171 628,18
<i>Emprunts et dettes financières diverses (3)</i>		24 000,00
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours</i>	67 875,61	65 453,51
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	314 074,50	481 517,43
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	150 962,60	188 777,69
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	3 161,31	603,81
<i>Produits constatés d'avance (1)</i>		4 000,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	666 039,88	935 980,62
<i>Ecart de conversion passif (IV)</i>		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 767 251,70	2 247 523,67
(1) Dont à moins d'un an	578 647,38	935 980,62
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	969,82	1 171,69
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	
	(12 mois)	(12 mois)	Euros	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue - biens</i>	4 006 384,61	5 712 876,88	- 1 706 492,27	- 29,87
<i>Production vendue - services</i>	52 471,00	72 634,12	- 20 163,12	- 27,76
Chiffre d'affaires net	4 058 855,61	5 785 511,00	- 1 726 655,39	- 29,84
<i>Production stockée</i>	- 61 630,06	81 822,66	- 143 452,72	- 175,32
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</i>	44 593,76	88 876,49	- 44 282,73	- 49,83
<i>Autres produits</i>	1 558,42	2 684,95	- 1 126,53	- 41,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 043 377,73	5 958 895,10	- 1 915 517,37	- 32,15
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>				
<i>Variations de stocks (marchandises)</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>	1 905 395,37	3 336 322,22	- 1 430 926,85	- 42,89
<i>Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)</i>	178 190,46	- 165 226,06	343 416,52	- 207,85
<i>Autres achats et charges externes</i>	986 998,74	1 176 622,30	- 189 623,56	- 16,12
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	25 753,10	23 803,52	1 949,58	8,19
<i>Salaires et traitements</i>	820 258,77	1 001 881,85	- 181 623,08	- 18,13
<i>Charges sociales</i>	171 310,73	183 083,60	- 11 772,87	- 6,43
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	31 124,96	32 526,01	- 1 401,05	- 4,31
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>	3 265,21	7 635,73	- 4 370,52	- 57,24
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	16 384,01	1 883,58	14 500,43	769,83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 138 681,35	5 598 532,75	- 1 459 851,40	- 26,08
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 95 303,62	360 362,35	- 455 665,97	- 126,45
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
<i>Produits de participation (1)</i>				
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)</i>				
<i>Autres intérêts de produits assimilés (1)</i>	2 816,34	905,02	1 911,32	211,19
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 816,34	905,02	1 911,32	211,19
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées (2) (3)</i>	1 420,36	1 553,76	- 133,40	- 8,59
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 420,36	1 553,76	- 133,40	- 8,59
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 395,98	- 648,74	2 044,72	- 315,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 93 907,64	359 713,61	- 453 621,25	- 126,11

SARL 2MA2P

Exercice du 1/10/2023 au 30/9/2024

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		12 000,00	- 12 000,00	- 100,00
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		8 000,00	- 8 000,00	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		20 000,00	- 20 000,00	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	2 835,00	242,00	2 593,00	1 071,49
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	5 540,79	3 653,33	1 887,46	51,66
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	8 375,79	3 895,33	4 480,46	115,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 8 375,79	16 104,67	- 24 480,46	- 152,01
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>		90 133,00	- 90 133,00	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 046 194,07	5 979 800,12	- 1 933 606,05	- 32,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 148 477,50	5 694 114,84	- 1 545 637,34	- 27,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 102 283,43	285 685,28	- 387 968,71	- 135,80

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 7 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	138 276,89					138 276,89	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	138 276,89					138 276,89	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	630 906,06		1 492,35		23 169,75	609 228,66	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	539 605,50				23 169,75	516 435,75	
<i>Installations générales agencements divers</i>	39 284,70					39 284,70	
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	52 015,86		1 492,35			53 508,21	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 687,50					11 687,50	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	1 000,00					1 000,00	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	10 687,50					10 687,50	
Total	780 870,45		1 492,35		23 169,75	759 193,05	

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
-Filiales (détenues à + 50%)				
-Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL FTR DISTRIBUTION	10 000	- 9 085	10	- 123 799

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
-Filiales (détenues à + 50%)					
-Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SARL FTR DISTRIBUTION	1 000	1 000	86 078		
-Autres filiales françaises					
-Autres filiales étrangères					
-Autres Participations françaises					
-Autres Participations étrangères					

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 628,15	373,33		131 001,48
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	130 628,15	373,33		131 001,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	502 273,37	30 751,63	23 169,75	509 855,25
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	411 063,39	30 420,00	23 169,75	418 313,64
<i>Installations générales agencements divers</i>	39 284,70			39 284,70
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	51 925,28	331,63		52 256,91
Total	632 901,52	31 124,96	23 169,75	640 856,73

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	10 687,50		10 687,50
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	10 687,50		10 687,50
ACTIF CIRCULANT	823 272,95	740 399,41	82 873,54
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	506 350,20	506 350,20	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	82 873,54		82 873,54
Créances fiscales et sociales	89 778,66	89 778,66	
<i>Groupes et associés (1)</i>	86 078,19	86 078,19	
<i>Débiteurs divers</i>	19 733,50	19 733,50	
<i>Charges constatées d'avance</i>	38 458,86	38 458,86	
Total	833 960,45	740 399,41	93 561,04

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	58 973,48	77 208,34	- 18 234,86	- 23,62
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	19 711,00	500,00	19 211,00	3 842,20
Total	78 684,48	77 708,34	976,14	1,26

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>					
<i>Sur immobilisations corporelles</i>					
<i>Sur titres mis en équivalence</i>					
<i>Sur titres de participation</i>					
<i>Sur autres immobilisations financières</i>					
<i>Sur valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Sur stocks et en-cours</i>	21 185,00		2 274,18		18 910,82
<i>Sur comptes clients</i>	81 676,19	3 265,21	16 057,92		68 883,48
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total	102 861,19	3 265,21	18 332,10		87 794,30
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i>					

SARL 2MA2P

Exercice du 1/10/2023 au 30/9/2024

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>	3 265,21	18 332,10
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	3 265,21	18 332,10

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	144 273,46	56 880,96	87 392,52	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	129 965,86	42 573,36	87 392,52	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	14 307,60	14 307,60		
DETTES FOURNISSEURS	314 074,50	314 074,50		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	314 074,50	314 074,50		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	136 655,00	136 655,00		
AUTRES DETTES	71 036,92	71 036,92		
<i>Autres dettes</i>	71 036,92	71 036,92		
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	666 039,88	578 647,38	87 392,52	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	5 614,99	38 171,12	- 32 556,13	- 85,29
<i>Charges à payer - Divers</i>	73 915,39	98 493,73	- 24 578,34	- 24,95
Total	79 530,38	136 664,85	- 57 134,47	- 41,81

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	38 458,86		
Total	38 458,86		

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	2 835,00	242,00	2 593,00	1 071,49
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 2 835,00	- 242,00	- 2 593,00	1 071,49
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>		12 000,00	- 12 000,00	- 100,00
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>	5 540,79	3 653,33	1 887,46	51,66
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	- 5 540,79	8 346,67	- 13 887,46	- 166,38
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>		8 000,00	- 8 000,00	- 100,00
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles		8 000,00	- 8 000,00	- 100,00
Total résultat exceptionnel	- 8 375,79	16 104,67	- 24 480,46	- 152,01