

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/06/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, normes définies par le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement des comptes annuels :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 962		
Terrains	72 869		
Installations générales agencements aménagements des constructions	550 414		28 434
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	705 462		25 001
Installations générales agencements aménagements divers	227 292		
Matériel de transport	221 254		143 537
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 950		3 872
Immobilisations corporelles en cours			71 660
<b>TOTAL</b>	<b>1 939 242</b>		<b>272 503</b>
Autres participations	4 000		
Autres titres immobilisés	15 948		
Prêts, autres immobilisations financières	13 511		
<b>TOTAL</b>	<b>33 459</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 983 663</b>		<b>272 503</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 962	10 962
Terrains			72 869	72 869
Installations générales agencements aménagements constr.			578 848	578 848
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			730 463	730 463
Installations générales agencements aménagements divers			227 292	227 292
Matériel de transport		57 309	307 482	307 482
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			165 822	165 822
Immobilisations corporelles en cours			71 660	71 660
<b>TOTAL</b>		<b>57 309</b>	<b>2 154 436</b>	<b>2 154 436</b>
Autres participations			4 000	4 000
Autres titres immobilisés			15 948	15 948
Prêts, autres immobilisations financières			13 511	13 511
<b>TOTAL</b>			<b>33 459</b>	<b>33 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>57 309</b>	<b>2 198 857</b>	<b>2 198 857</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6 812	1 500		8 312
Terrains		3 537	6 657		10 194
Installations générales agencements aménagements constr.		128 791	56 753		185 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		255 668	109 619		365 287
Installations générales agencements aménagements divers		109 607	21 831		131 439
Matériel de transport		111 554	50 233	44 657	117 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		66 284	32 971		99 256
TOTAL		675 442	278 065	44 657	908 850
TOTAL GENERAL		682 254	279 565	44 657	917 161
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 500			
Terrains		6 657			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		56 753			
Instal.techniques matériel outillage indus.		109 619			
Instal.générales agenc.aménag.divers		21 831			
Matériel de transport		50 233			
Matériel de bureau informatique mobilier		32 971			
TOTAL		278 065			
TOTAL GENERAL		279 565			

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 947		3 160		17 787
TOTAL	20 947		3 160		17 787
TOTAL GENERAL	20 947		3 160		17 787
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			3 160		

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	13 511	13 511	
Autres créances clients	1 757 626	1 757 626	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 205	6 205	
Impôts sur les bénéficiaires	157 366	157 366	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 926	81 926	
Groupe et associés	91 166	91 166	
Débiteurs divers	73 995	73 995	
Charges constatées d'avance	59 325	59 325	
<b>TOTAL</b>	<b>2 241 121</b>	<b>2 241 121</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 635	3 635		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	318 034	115 486	202 548	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 135 887	1 135 887		
Personnel et comptes rattachés	28 660	28 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 081	52 081		
Taxe sur la valeur ajoutée	402 123	402 123		
Autres impôts taxes et assimilés	13 774	13 774		
Groupe et associés	703 781	703 781		
Autres dettes	171 669	171 669		
<b>TOTAL</b>	<b>2 829 643</b>	<b>2 627 095</b>	<b>202 548</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	210 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 029			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	15.3000	500			500

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	6 462	33.33

**Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entreprise opte pour la comptabilisation directe en charge des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations.

**Option de traitement des charges financières :**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

L'entreprise n'opte pas pour l'incorporation des coûts d'emprunts à la valeur d'inscription des actifs prévue à l'article 38 undecies de l'annexe III du CGI.

**Amortissements des biens non décomposables :**

L'entreprise opte pour la mesure de simplification réservée aux PME prévoyant d'amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur les durées d'usage, sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

**Evaluation des amortissements**

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du « premier entré - premier sorti ».

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable (valeur actuelle inférieure à la valeur comptable), dont les effets sont jugés réversibles.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	447 320
Autres créances	6 205
Total	453 526

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
CLTS FACTURES A ETABLIR	
- REFACT CBM LOYERS	8 889
- REF MONOPANEL MTO 293315	648
- FAE GOLF FV-954-BE	10 000
- FAE JUILLET 20%	427 783
IJSS A RECEVOIR	6 205
Total	453 525

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 635
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 988
Dettes fiscales et sociales	12 509
Autres dettes	142 182
Total	191 314

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARV.	
- FNP SOLDE COMPTA 0624	1 200
- FNP ARTAUD JURIDIQUE	1 080
- FNP CEGC 2T 24	404
- FNP SOLDE EPSILON	16 214
- FNP MTO DOSSIER DEFEUILLE	10 800
- FNP EPSILON REPAS 0624	202
- FNP LES OPALINES 1.5%	3 088
AVOIRS A ETABLIR	
- AAE LZAJ IMMO DOUBLON	1 873
- AAE EDEIS 3191	48 602
- AAE EDEIS 3192	26 895
- AAE LCR DIJON 3336	62 025
- AAE LCR DIJON 3337	2 789
ETAT - CHARGES A PAYER	
- CFE 1S 24	400
- TF REFACT SCI JYR INVEST	3 600
- SOLDE CVAE 2024	5 986
- TVS 1S24	2 088
INTS COURUS A PAYER	
- ARRETE 2T 2024	3 635
PRO BTP	435
Total	191 314

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 325
Total	59 325

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA au 30/06/2022	929		
- CCA au 30/06/2022	1 257		
- CCA GRANKE 210624	960		
- CCA SMABTP DECENAL 2024	31 053		
- CCA MLP 2S 2024	280		
- CCA SMABTP KANTOR 2S24	7 032		
- CCA FLOTTE 2024	9 234		
- CCA STATION ROBOTISEE	1 883		
- CCA PRODWARE 24-92	1 388		
- CCA PRODWARE 23-4202	1 200		
- CCA SISTBTP 2024	966		
- CCA MULTIRISQUE INDUSTRI 2S2024	3 145		
Total	59 325		

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles****Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE PGE 300 000 €  
 Montant initial de cette garantie : 210 000  
 Montant restant dû en capital : 111 551  
 Date de fin d'échéance de la garantie : 20/04/2025  
 Nature de la sûreté réelle : PRET GARANTI PAR L ETAT A HAUTEUR DE 70 %

**Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

CAUTION SOLIDAIRE RECU DE HY INVEST A HAUTEUR DE 24% DES SOMMES DUES POUR L'EMPRUNT BPBFC DE 70K€	15 783
Total	15 783

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le collègue ouvrier est entièrement couvert par le contrat collectif PRO BTP.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés Cadres et ETAM au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas évalué, ni comptabilisé.

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises				189 000	-189 000	-100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 283 299		8 283 299	8 606 586	-323 287	-3.76
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	8 283 299		8 283 299	8 795 586	-512 287	-5.82
Production stockée			150 144		150 144	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 333	5 250	-3 917	-74.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-17 496	78 691	-96 187	-122.23
Autres produits			13	9 258	-9 244	-99.86
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			8 417 293	8 888 785	-471 491	-5.30
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises				186 780	-186 780	-100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 893 868	2 301 575	592 293	25.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			131 403	-66 052	197 455	298.94
Autres achats et charges externes *			3 814 532	3 612 564	201 968	5.59
Impôts, taxes et versements assimilés			25 739	61 077	-35 338	-57.86
Salaires et traitements			604 073	837 723	-233 650	-27.89
Charges sociales			362 891	499 837	-136 946	-27.40
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			279 565	228 197	51 367	22.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 173	2 680	-1 506	-56.21
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			8 113 244	7 664 381	448 863	5.86
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			304 050	1 224 404	-920 354	-75.17
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs2 730  
21 107

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		569		478	91	18.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		569		478	91	18.96
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		26 520		22 708	3 812	16.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		26 520		22 708	3 812	16.79
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-25 951		-22 230	-3 722	-16.74
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		278 098		1 202 174	-924 076	-76.87
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 730		4 500	-1 770	-39.34
Produits exceptionnels sur opérations en capital		40 667			40 667	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		43 396		4 500	38 896	864.36
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		21 602		10 738	10 865	101.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 652			12 652	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		34 254		10 738	23 517	219.01
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		9 142		-6 238	15 380	246.56
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		73 154		300 760	-227 606	-75.68
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		8 461 258		8 893 763	-432 504	-4.86
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		8 247 172		7 998 586	248 586	3.11
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		214 086		895 177	-681 090	-76.08

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

117 131 132 609

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 962	8 312	2 650	4 150	-1 500	-36.14
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	72 869	10 194	62 675	69 332	-6 657	-9.60
	Constructions	578 848	185 545	393 304	421 623	-28 319	-6.72
	Installations techniques, matériel et outillage	730 463	365 287	365 176	449 794	-84 618	-18.81
	Autres immobilisations corporelles	700 596	347 824	352 772	323 051	29 721	9.20
	Immobilisations en cours	71 660		71 660		71 660	
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 000		4 000	4 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15 948		15 948	15 948			
Prêts							
Autres immobilisations financières	13 511		13 511	13 511			
<b>Total II</b>	<b>2 198 857</b>	<b>917 161</b>	<b>1 281 696</b>	<b>1 301 409</b>	<b>-19 714</b>	<b>-1.51</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	91 270		91 270	222 673	-131 403	-59.01
	En-cours de production de biens	150 144		150 144		150 144	
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 757 626	17 787	1 739 839	1 177 726	562 113	47.73
	Autres créances	410 659		410 659	256 399	154 259	60.16
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	86 489		86 489	130 177	-43 689	-33.56	
Charges constatées d'avance (3)	59 325		59 325	58 869	456	0.77	
<b>Total III</b>	<b>2 555 513</b>	<b>17 787</b>	<b>2 537 726</b>	<b>1 845 845</b>	<b>691 881</b>	<b>37.48</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 754 370</b>	<b>934 948</b>	<b>3 819 421</b>	<b>3 147 255</b>	<b>672 167</b>	<b>21.36</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

13 511

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/06/2024	12	30/06/2023	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000		100 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	447 427		152 250		295 177	193.88
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	214 086		895 177		-681 090	-76.08
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	771 513		1 157 427		-385 914	-33.34	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	318 034		213 163		104 871	49.20
	Concours bancaires courants	3 635		197 847		-194 213	-98.16
	Emprunts et dettes financières diverses	703 781		486 235		217 545	44.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	218 265		3 600		214 665	NS
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 135 887		723 907		411 980	56.91	
Dettes fiscales et sociales	496 638		351 300		145 338	41.37	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	171 669		13 776		157 893	NS	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	3 047 908		1 989 828		1 058 080	53.17
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 819 421		3 147 255		672 167	21.36

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 845 360 1 842 601