

**A.R.T. - AMBULANCES**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 200 000 euros**  
**Siège social : 88 Rue Rabelais, 79100 THOUARS**  
**307 012 716 RCS NIORT**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 MARS 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 40 761,84 euros en totalité au compte « **Autres Réserves** ».

*Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign®, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.*

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Monsieur Eric BONNAUD**

Signed by:  
  
BB463DC8E8AD403...



# SAS Ambulanciers Réunis du Thouarsais

États financiers

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Comptes certifiés  
conformes

Ambulances  
88 RUE RABELAIS , 79100, THOUARS  
SIREN : 307012716

Signed by:  
  
BB463DC8E8AD403...

# Sommaire

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 0. 1. Attestation de présentation des comptes | p. 3         |
| <b>1. États financiers</b>                    | <b>p. 4</b>  |
| 1. 1. Bilan actif                             | p. 5         |
| 1. 2. Bilan passif                            | p. 6         |
| 1. 3. Compte de résultat                      | p. 7         |
| <b>2. Annexe</b>                              | <b>p. 9</b>  |
| 2. 1. Faits caractéristiques                  | p. 10        |
| 2. 2. Règles et méthodes comptables           | p. 10        |
| 2. 3. Notes relatives aux postes du bilan     | p. 13        |
| 2. 4. Notes relatives au compte de résultat   | p. 19        |
| 2. 5. Autres informations                     | p. 20        |
| <b>3. Détail du Bilan</b>                     | <b>p. 22</b> |
| <b>4. Détail du Compte de Résultat</b>        | <b>p. 27</b> |
| <b>5. Soldes intermédiaires de gestion</b>    | <b>p. 31</b> |
| 5. 1. Soldes intermédiaires de gestion        | p. 32        |
| <b>6. Documents Fiscaux</b>                   | <b>p. 36</b> |
| 6. 1. liasse fiscale ART                      | p. 37        |

# États financiers

## Bilan actif

|                                                                      | 30/09/2025<br>(12 mois) |                     | 30/09/2024<br>(12 mois) |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                      | Brut                    | Amort.<br>prov.     | Net                     | Net               |
| <i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>                             |                         |                     |                         |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                              |                         |                     |                         |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                 |                         |                     |                         |                   |
| <i>Frais d'établissement</i>                                         |                         |                     |                         |                   |
| <i>Recherche et développement</i>                                    |                         |                     |                         |                   |
| <i>Concessions, brevets, droits similaires</i>                       | 102 068,36              | - 5,09              | 102 063,27              | 102 063,27        |
| <i>Fonds commercial (1)</i>                                          | 98 000,00               |                     | 98 000,00               | 98 000,00         |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i>                          |                         |                     |                         |                   |
| <i>Immobilisations incorporelles en cours</i>                        |                         |                     |                         |                   |
| <i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>         |                         |                     |                         |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                   |                         |                     |                         |                   |
| <i>Terrains</i>                                                      |                         |                     |                         |                   |
| <i>Constructions</i>                                                 | 4 201,27                | - 4 201,27          |                         |                   |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> | 53 718,58               | - 43 117,71         | 10 600,87               | 9 817,80          |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>                            | 278 405,50              | - 152 552,52        | 125 852,98              | 31 898,81         |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i>                          |                         |                     |                         |                   |
| <i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>           |                         |                     |                         |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                               |                         |                     |                         |                   |
| <i>Participations</i>                                                |                         |                     |                         |                   |
| <i>Créances rattachées à des participations</i>                      |                         |                     |                         |                   |
| <i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>              |                         |                     |                         |                   |
| <i>Autres titres immobilisés</i>                                     | 100,00                  |                     | 100,00                  | 100,00            |
| <i>Prêts</i>                                                         |                         |                     |                         |                   |
| <i>Autres immobilisations financières</i>                            |                         |                     |                         | 500,00            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                                   | <b>536 493,71</b>       | <b>- 199 876,59</b> | <b>336 617,12</b>       | <b>242 379,88</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                               |                         |                     |                         |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                            |                         |                     |                         |                   |
| <i>Matières premières, approvisionnements</i>                        |                         |                     |                         |                   |
| <i>En-cours de production de biens</i>                               |                         |                     |                         |                   |
| <i>En-cours de production de services</i>                            |                         |                     |                         |                   |
| <i>Produits intermédiaires et finis</i>                              |                         |                     |                         |                   |
| <i>Marchandises</i>                                                  |                         |                     |                         |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                      |                         |                     |                         |                   |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>                      |                         |                     |                         |                   |
| <b>Créances</b>                                                      |                         |                     |                         |                   |
| <i>Clients et comptes rattachés (3)</i>                              | 46 429,58               |                     | 46 429,58               | 46 050,48         |
| <i>Autres créances (3)</i>                                           | 11 187,28               |                     | 11 187,28               | 26 708,83         |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>                          |                         |                     |                         |                   |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                               |                         |                     |                         |                   |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                               | 153 488,00              |                     | 153 488,00              | 185 581,19        |
| <b>Divers</b>                                                        |                         |                     |                         |                   |
| <i>Disponibilités</i>                                                | 70 009,22               |                     | 70 009,22               | 46 138,97         |
| <i>Charges constatées d'avance (3)</i>                               | 68 546,56               |                     | 68 546,56               | 52 646,87         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                   | <b>349 660,64</b>       |                     | <b>349 660,64</b>       | <b>357 126,34</b> |
| <i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>                     |                         |                     |                         |                   |
| <i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>                   |                         |                     |                         |                   |
| <i>Ecart de conversion actif (VI)</i>                                |                         |                     |                         |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                          | <b>886 154,35</b>       | <b>- 199 876,59</b> | <b>686 277,76</b>       | <b>599 506,22</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

|                                                                      | 30/09/2025<br>(12 mois) | 30/09/2024<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                      | Total                   | Total                   |
| CAPITAUX PROPRES                                                     |                         |                         |
| Capital social ou individuel                                         | 200 000,00              | 200 000,00              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                         |                         |
| Ecart de réévaluation                                                |                         |                         |
| Réserve légale                                                       | 21 351,29               | 21 351,29               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                         |                         |
| Réserves réglementées                                                |                         |                         |
| Autres réserves                                                      | 46 821,38               | 58 456,32               |
| Report à nouveau                                                     |                         |                         |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                          |                         |                         |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 40 761,84               | 38 365,06               |
| Subventions d'investissement                                         |                         |                         |
| Provisions réglementées                                              |                         |                         |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)                                           | 308 934,51              | 318 172,67              |
| AUTRES FONDS PROPRES                                                 |                         |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                         |                         |
| Avances conditionnées                                                |                         |                         |
| Droits du concédant                                                  |                         |                         |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)                                   |                         |                         |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                   |                         |                         |
| Provisions pour risques                                              |                         |                         |
| Provisions pour charges                                              |                         |                         |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)                        |                         |                         |
| EMPRUNTS ET DETTES (1)                                               |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                         |                         |
| Autres emprunts obligataires                                         |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 138 839,53              | 57 066,40               |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 280,19                  | 280,19                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours                     |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 54 160,49               | 43 271,87               |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 179 626,93              | 178 779,66              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                         |                         |
| Autres dettes                                                        | 2 854,85                | 1 935,43                |
| Produits constatés d'avance (1)                                      | 1 581,26                |                         |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)                                       | 377 343,25              | 281 333,55              |
| Ecart de conversion passif (IV)                                      |                         |                         |
| TOTAL PASSIF (I à IV)                                                | 686 277,76              | 599 506,22              |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 294 023,10              | 247 995,55              |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                         |                         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                         |                         |

# Annexe

## Faits caractéristiques

### Éléments significatifs

La société a été transformée en SAS le 03 mars 2025.

## 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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles.

#### Immobilisations incorporelles

##### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À 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 9 mois à 12 mois

##### 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. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- \* Constructions : 10 ans
- \* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans
- \* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 15 ans

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

## **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 comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

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.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                              | 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                                | 201 626,90               |               |                           |                        | 1 558,54              | 200 068,36             |                                       |
| Fonds commercial                                             | 98 000,00                |               |                           |                        |                       | 98 000,00              |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 103 626,90               |               |                           |                        | 1 558,54              | 102 068,36             |                                       |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                  | 259 950,43               |               | 159 246,90                |                        | 82 871,98             | 336 325,35             |                                       |
| Terrains                                                     |                          |               |                           |                        |                       |                        |                                       |
| Constructions                                                | 4 201,27                 |               |                           |                        |                       | 4 201,27               |                                       |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 59 010,57                |               | 4 968,35                  |                        | 10 260,34             | 53 718,58              |                                       |
| Installations générales agencements divers                   | 32 609,09                |               |                           |                        |                       | 32 609,09              |                                       |
| Matériel de transport                                        | 114 348,43               |               | 149 191,06                |                        | 68 012,81             | 195 526,68             |                                       |
| Autres immobilisations corporelles                           | 49 781,07                |               | 5 087,49                  |                        | 4 598,83              | 50 269,73              |                                       |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                  | 600,00                   |               |                           |                        | 500,00                | 100,00                 |                                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence              |                          |               |                           |                        |                       |                        |                                       |
| Autres participations                                        |                          |               |                           |                        |                       |                        |                                       |
| Autres titres immobilisés                                    | 100,00                   |               |                           |                        |                       | 100,00                 |                                       |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 500,00                   |               |                           |                        | 500,00                |                        |                                       |
| Total                                                        | 462 177,33               |               | 159 246,90                |                        | 84 930,52             | 536 493,71             |                                       |

Tableau de flux des immobilisations

|                                  | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total      |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| VENTILATION DES AUGMENTATIONS    |                               | 159 246,90                  |                             | 159 246,90 |
| Réévaluations                    |                               |                             |                             |            |
| Acquisitions                     |                               | 159 246,90                  |                             | 159 246,90 |
| Apports                          |                               |                             |                             |            |
| Créations                        |                               |                             |                             |            |
| Virements de l'actif circulant   |                               |                             |                             |            |
| Virements de poste à poste       |                               |                             |                             |            |
| Total des augmentations          |                               | 159 246,90                  |                             | 159 246,90 |
| VENTILATION DES DIMINUTIONS      | 1 558,54                      | 82 871,98                   | 500,00                      | 84 930,52  |
| Virements de poste à poste       |                               |                             |                             |            |
| Cessions                         | 1 558,54                      | 82 871,98                   | 500,00                      | 84 930,52  |
| Mises hors service               |                               |                             |                             |            |
| Scissions                        |                               |                             |                             |            |
| Virements vers l'actif circulant |                               |                             |                             |            |
| Total des diminutions            | 1 558,54                      | 82 871,98                   | 500,00                      | 84 930,52  |

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

|                  | Eléments<br>achetés | Eléments<br>réévalués | Eléments<br>reçus en<br>apport | Total     |
|------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------|
| Fonds Commercial | 98 000,00           |                       |                                | 98 000,00 |

Amortissements des immobilisations

|                                                              | Montant<br>début<br>d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                | 1 563,63                       |               | 1 558,54    | 5,09                      |
| Fonds commercial (1)                                         |                                |               |             |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 563,63                       |               | 1 558,54    | 5,09                      |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                  | 218 233,82                     | 28 120,93     | 46 483,25   | 199 871,50                |
| Terrains                                                     |                                |               |             |                           |
| Constructions                                                | 4 201,27                       |               |             | 4 201,27                  |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 49 192,77                      | 4 185,28      | 10 260,34   | 43 117,71                 |
| Installations générales agencements divers                   | 23 200,80                      | 2 666,54      |             | 25 867,34                 |
| Matériel de transport                                        | 99 471,34                      | 16 153,45     | 31 624,08   | 84 000,71                 |
| Autres immobilisations corporelles                           | 42 167,64                      | 5 115,66      | 4 598,83    | 42 684,47                 |
| Total                                                        | 219 797,45                     | 28 120,93     | 48 041,79   | 199 876,59                |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

|                                          | Montant brut | A moins d'1 an | A plus d'un an |
|------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE                         |              |                |                |
| Créances rattachées à des participations |              |                |                |
| Prêts (1)                                |              |                |                |
| Autres immobilisations financières       |              |                |                |
| ACTIF CIRCULANT                          | 126 163,42   | 126 163,42     |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 46 429,58    | 46 429,58      |                |
| Clients douteux ou litigieux             |              |                |                |
| Créances fiscales et sociales            | 3 855,28     | 3 855,28       |                |
| Groupes et associés (1)                  |              |                |                |
| Débiteurs divers                         | 7 332,00     | 7 332,00       |                |
| Charges constatées d'avance              | 68 546,56    | 68 546,56      |                |
| Total                                    | 126 163,42   | 126 163,42     |                |

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

Produits à recevoir

|                                                                   | Montant   | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------|-------------|
| Clients                                                           | 9 930,60  | 5 551,52     | 4 379,08        | 78,88       |
| 4181 - Clients Factures à établir                                 | 9 930,60  | 5 551,52     | 4 379,08        | 78,88       |
| Produits à recevoir - Divers                                      | 11 937,40 | 14 784,18    | - 2 846,78      | - 19,26     |
| 4387 - Produits à recevoir                                        | 1 117,40  | 140,10       | 977,30          | 697,57      |
| 4687 - Produits à recevoir                                        | 7 332,00  | 13 814,08    | - 6 482,08      | - 46,92     |
| 5088 - Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs assimilés | 3 488,00  | 830,00       | 2 658,00        | 320,24      |
| Total                                                             | 21 868,00 | 20 335,70    | 1 532,30        | 7,54        |

## **Dépréciations des actifs**

### **Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des 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                                     | 139 119,72   | 55 799,57       | 83 319,86                                  |                          |
| Emprunts obligataires convertibles                     |              |                 |                                            |                          |
| Autres emprunts obligataires                           |              |                 |                                            |                          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 138 839,53   | 55 519,38       | 83 319,86                                  |                          |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 280,19       | 280,19          |                                            |                          |
| DETTES FOURNISSEURS                                    | 54 160,49    | 54 160,49       |                                            |                          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      | 54 160,49    | 54 160,49       |                                            |                          |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                            | 179 626,93   | 179 626,93      |                                            |                          |
| AUTRES DETTES                                          | 4 436,11     | 4 436,11        |                                            |                          |
| Autres dettes                                          | 2 854,85     | 2 854,85        |                                            |                          |
| Dettes sur immobilisations                             |              |                 |                                            |                          |
| Produits constatés d'avance                            | 1 581,26     | 1 581,26        |                                            |                          |
| Total                                                  | 377 343,25   | 294 023,10      | 83 319,86                                  |                          |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 280

Charges à payer

|                                                          | Montant    | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|----------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------|-------------|
| Fournisseurs                                             | 7 320,82   | 9 373,06     | - 2 052,24      | - 21,90     |
| 4081 - Fournisseurs                                      | 7 320,82   | 9 373,06     | - 2 052,24      | - 21,90     |
| Charges à payer - Divers                                 | 116 777,21 | 123 516,06   | - 6 738,85      | - 5,46      |
| 16884 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit | 186,18     |              | 186,18          |             |
| 4282 - Dettes provisionnées pour congés à payer          | 80 370,00  | 83 320,08    | - 2 950,08      | - 3,54      |
| 4286 - Autres charges à payer                            | 137,00     | 3 050,00     | - 2 913,00      | - 95,51     |
| 4382 - Charges sociales sur congés à payer               | 27 086,00  | 27 984,89    | - 898,89        | - 3,21      |
| 4486 - Charges à payer                                   | 2 344,00   | 2 452,00     | - 108,00        | - 4,40      |
| 448631 - Taxe sur salaires                               | 2 109,92   | 2 062,71     | 47,21           | 2,29        |
| 448632 - Taxe d'apprentissage                            | 589,22     | 1 330,38     | - 741,16        | - 55,71     |
| 44869 - Etat Divers à Payer                              | 3 927,60   | 3 316,00     | 611,60          | 18,44       |
| 4686 - Charges à payer                                   | 27,29      |              | 27,29           |             |
| Total                                                    | 124 098,03 | 132 889,12   | - 8 791,09      | - 6,62      |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                   | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Charges constatées d'avance       | 68 546,56    |              |           |
| 486 - Charges constatées d'avance | 68 546,56    |              |           |
| Total                             | 68 546,56    |              |           |

Produits constatés d'avance

|                                   | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Produits constatés d'avance       | 1 581,26     |              |           |
| 487 - Produits constatés d'avance | 1 581,26     |              |           |
| Total                             | 1 581,26     |              |           |