

# LCF SAS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

**LCF SAS**

Société par actions simplifiée au capital de 3 010 euros  
Zac les Bordes 2 rue Pierre Josse  
91 070 Bondoufle  
851 029 371 RCS EVRY

*Ce rapport contient 4 pages*

*Exercice clos le 31 décembre 2022*

A l'associé unique,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LCF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS LCF à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Exercice clos le 31 décembre 2022

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

Exercice clos le 31 décembre 2022

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 22 juin 2023

**FIDEREC AUDIT**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie de Paris



**Adrien LECHEVALIER**  
Président

# Bilan

---

# Bilan actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	54 760,13	25 382,78	29 377,35	42 336,83
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	159 163,96	71 452,95	87 711,01	130 360,60
	Autres immobilisations corporelles	31 023,69	16 822,00	14 201,69	21 474,53
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	64 616,89		64 616,89	98 722,39	
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>309 564,67</b>	<b>113 657,73</b>	<b>195 906,94</b>	<b>292 894,35</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements	692 071		692 071	576 372
	En-cours de production (biens et services)	45 007		45 007	153 643
	Produits intermédiaires et finis				15 707
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	440 336	46 623	393 712	382 809
	Autres créances	101 126		101 126	201 310
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres				
	<b>INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE</b>				
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	52		52	119 236
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	19 641		19 641	4 457	
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>1 298 232</b>	<b>46 623</b>	<b>1 251 609</b>	<b>1 453 533</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>1 607 797,06</b>	<b>160 281,07</b>	<b>1 447 515,99</b>	<b>1 746 427,40</b>

# Bilan passif

		31/12/2022	31/12/2021
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	3 010,00	3 010,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	420 000,00	420 000,00
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	<b>RÉSERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-356 061,60	-304 959,41
	Résultat de l'exercice	-241 133,99	-51 102,19
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	-174 185,59	66 948,40
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250 482,27	300 000,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	154 810,36	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	825 242,61	629 131,88
	Dettes fiscales et sociales	118 175,07	188 012,28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	218 899,08	260 912,39
	Produits constatés d'avance	54 092,19	301 422,45
	<b>TOTAL DETTES (III)</b>	1 621 701,58	1 679 479,00
	Écarts de conversion passif (IV)		
	<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>	<b>1 447 515,99</b>	<b>1 746 427,40</b>

# Compte de résultat

---

## Compte de résultat

(1/2)

		31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	2 985 548,03	2 994 795,49
	<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>2 985 548,03</b>	<b>2 994 795,49</b>
	Production stockée	-124 343,00	17 712,00
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	26 666,56	19 333,22
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	7 619,23	24 881,31
Autres produits	123,04	22,08	
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 895 613,86</b>	<b>3 056 744,10</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements	1 620 434,17	1 521 807,18
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements	-119 693,00	-257 134,00
	Autres achats et charges externes	758 463,65	1 006 841,90
	Impôts, taxes, et versements assimilés	10 326,99	42 780,54
	Salaires et traitements	594 861,93	655 458,23
	Charges sociales	197 143,21	223 234,91
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	65 919,71	22 795,52
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	38 289,34	8 334,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	50,43	81,70
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 165 796,43</b>	<b>3 224 199,98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-270 182,57</b>	<b>-167 455,88</b>
<b>QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	3 058,34	2 019,32
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>3 058,34</b>	<b>2 019,32</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>-3 058,34</b>	<b>-2 019,32</b>

## Compte de résultat

(2/2)

		31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
		Net	Net
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)</b>		-273 240,91	-169 475,20
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	30 708	1 796
	Sur opérations en capital		101 715
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		30 708	103 511
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	4 070	7 179
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		4 070	7 179
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>26 637,92</b>	<b>96 332,01</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-5 469,00	-22 041,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		2 926 321,54	3 160 255,06
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		3 167 455,53	3 211 357,25
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-241 133,99</b>	<b>-51 102,19</b>

# Annexes

---

Préambule	17
Principes et méthodes comptables	18
Informations complémentaires	20

# Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2022** a une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 447 515,99 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **241 133,99 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## ● Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
<b>BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>MATÉRIEL ET OUTILLAGE</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	5 ans
Autres	N/A

## • Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## • Frais de Recherche et Développement

- Inscription à l'actif  
Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCC. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Un crédit impôt recherche a été comptabilisé pour un montant de 5 KE.

## • Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO) La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

## • Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## • Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

## • Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

# Informations complémentaires

## Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	54 760,00			54 760,00
Fonds commercial				
Autres				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	187 150,00	3 038,00		190 188,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres	98 722,00	88 648,00	122 753,00	64 617,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	12 423,00	12 959,00		25 382,00
Fonds commercial				
Autres				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	35 315,00	52 960,00		88 275,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 617,00	64 617,00		
Clients douteux ou litigieux	43 414,00	43 414,00		
Autres créances clients	396 921,00	396 921,00		
Personnel et comptes rattachés	180,00	180,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
<b>ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	48 023,00	48 023,00		
Autres impôts	5 469,00	5 469,00		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	47 453,00	47 453,00		
Charges constatées d'avance	19 641,00	19 641,00		
<b>TOTAL</b>	<b>625 718,00</b>	<b>625 718,00</b>		
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	250 459,00	75 459,00	175 000,00	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	825 243,00	825 243,00		
Personnel et comptes rattachés	26 552,00	26 552,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	73 009,00	73 009,00		
<b>ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfiques				
TVA	1 461,00	1 461,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 153,00	17 153,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	373 709,00	373 709,00		
Produits constatés d'avance	54 092,00	54 092,00		
<b>TOTAL</b>	<b>1 621 678,00</b>	<b>1 446 678,00</b>	<b>175 000,00</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 000,00			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	45 205,00	
CONGES A PAYER	26 552,00	
FORMATION CONTINUE ET TAXE D APPRENTISSAGE	8 651,05	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	11 948,53	
COTISATION CE	16 023,81	
<b>TOTAL</b>	<b>108 380,39</b>	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
IND SS A RECEVOIR	362,90	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	5 469,00	
<b>TOTAL</b>	<b>5 831,90</b>	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
CHARGES CONSTATEES PAR AVANCE	19 641,27	
<b>TOTAL</b>	<b>19 641,27</b>	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D' ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	301,00	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	301,00	10,00

## Engagements et opérations hors-bilan

- Engagements financiers simples

NATURE DES ENGAGEMENTS	TOTAL	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	AUTRES	PROVISION
ENGAGEMENTS DONNÉS							
TOTAL							
ENGAGEMENTS REÇUS							
TOTAL							
ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES							
TOTAL							
Engagements en matière de pensions							

La société a bénéficié en 2021 d'un abandon de compte courant de 101 714 euros assorti d'une clause de retour à meilleure fortune

## Informations relatives à l'effectif

- Tableau de l'effectif moyen N

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres	2,00	1,00	3,00
Non-cadres	16,00		14,00
Apprentis sous contrat	2,00		2,00

TOTAL = 19