

FEDERATION CGT METALLURGIE REUNION

144 RUE DU GENEAL DE GAULLE

97400 ST DENIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ABOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

ægil

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 annuels de l'entreprise **FEDERATION CGT METALLURGIE REUNION** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 42 148 euros

Chiffre d'affaires : 0 euro

Résultat net comptable : -867 euros

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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTE MARIE
Le 26/11/2025



Kerim MOUSSA
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2023

----- BILAN -----

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	748	748		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	47 578	44 695	2 883	4 013
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
TOTAL (II)		48 407	45 444	2 963	4 093
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 090		12 090	25 539
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	26 573		26 573	25 803
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	482		482	24 655
	Charges constatées d'avance	40		40	
	TOTAL (III)	39 185		39 185	75 996
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		87 592	45 444	42 148	80 089
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				80	80
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(56 190)	(28 161)
	Résultat de l'exercice	(867)	(28 029)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(57 057)	(56 190)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 988	15 999
	Dettes fiscales et sociales	81 453	120 280
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	764	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	99 205	136 279
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	42 148	80 089
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(866,62)	(28 029,19)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	99 205	136 279
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 963	7,03	4 093	5,11	(1 130)	-27,60
Concessions brevets et droits similaires						
Concessions et droits similaire	748	1,78	748	0,93		
Concessions et droits similaire	(748)	-1,78	(748)	-0,93		
Autres immobilisations corporelles	2 883	6,84	4 013	5,01	(1 130)	-28,15
Materiel de transport	26 571	63,04	26 571	33,18		
Materiel de bureau et informat	18 581	44,08	17 577	21,95	1 004	5,71
Mobilier	2 426	5,76	2 426	3,03		
Amort matériel de transport	(25 901)	-61,45	(25 586)	-31,95	(314)	-1,23
Amort mat bureau et mat infor	(16 659)	-39,53	(15 107)	-18,86	(1 552)	-10,27
Amort mobilier	(2 135)	-5,07	(1 868)	-2,33	(267)	-14,31
Autres immobilisations financières	80	0,19	80	0,10		
Depots	80	0,19	80	0,10		
TOTAL III - Actif Circulant NET	39 185	92,97	75 996	94,89	(36 811)	-48,44
Avances & acomptes versés sur commandes	12 090	28,68	25 539	31,89	(13 449)	-52,66
Fournis. avanc. & acompt. sur	12 090	28,68	25 539	31,89	(13 449)	-52,66
Autres créances	26 573	63,05	25 803	32,22	770	2,99
Collectif fournisseurs débiteurs	171	0,41	91	0,11	80	88,50
PAS	130	0,31			130	
Autres débiteurs créditeurs	536	1,27			536	
CGTR NORD	25 373	60,20	25 373	31,68		
CGT CONFEDERATION	364	0,86	339	0,42	24	7,08
Disponibilités	482	1,14	24 655	30,78	(24 173)	-98,05
BNP PARIBAS CGTR METALLURGIE	115	0,27	14 523	18,13	(14 408)	-99,21
BNP AUTO MOTO	367	0,87	10 132	12,65	(9 765)	-96,38
Charges constatées d'avance	40	0,10			40	
Charges constataees d'avance	40	0,10			40	
TOTAL DU BILAN ACTIF	42 148	100,00	80 089	100,00	(37 941)	-47,37

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(57 057)	135,3	(56 190)	-70,16	(867)	-1,54
Report à nouveau	(56 190)	133,3	(28 161)	-35,16	(28 029)	-99,53
Report a nouveau (solde debite	(56 190)	133,3	(28 161)	-35,16	(28 029)	-99,53
Résultat de l'exercice	(867)	-2,06	(28 029)	-35,00	27 163	96,91
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	99 205	235,37	136 279	170,16	(37 074)	-27,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 988	40,31	15 999	19,98	989	6,18
Collectif fournisseurs créditeurs	5 325	12,63	6 639	8,29	(1 315)	-19,80
Fournisseurs	11 663	27,67	9 360	11,69	2 303	24,61
Dettes fiscales et sociales	81 453	193,25	120 280	150,18	(38 827)	-32,28
PERSONNEL REMUNERATION DU	347	0,82			347	
Dettes provisio. pour congés p	15 717	37,29	17 957	22,42	(2 240)	-12,47
SECURITE SOCIALE	53 686	127,37	52 319	65,33	1 367	2,61
SECURITE SOCIALE ECHEANCIER			36 149	45,14	(36 149)	-100,0
CRC	4 591	10,89	4 244	5,30	347	8,18
CRP PREVOYANCE NON CADRE			106	0,13	(106)	-100,0
PREVOYANCE CADRE	4 085	9,69	1 167	1,46	2 919	250,13
TICKET RESTAURANT	2 565	6,09			2 565	
Compte n°43800000	70	0,17			70	
Charges sociales sur congés pa			5 691	7,11	(5 691)	-100,0
Autres charges à payer			1 703	2,13	(1 703)	-100,0
PAS			945	1,18	(945)	-100,0
FORMATION CONTINUE	392	0,93			392	
Autres dettes	764	1,81			764	
COTRANS	291	0,69			291	
RENAULT	472	1,12			472	
TOTAL DU BILAN PASSIF	42 148	100,00	80 089	100,00	(37 941)	-47,37

Etats financiers au 31/12/2023

----- RESULTAT -----

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				5 015
	Montant net du chiffre d'affaires				5 015
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			123 671	139 595
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				189
	Autres produits			20 138	68 454
	Total des produits d'exploitation (1)			143 809	213 252
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			37 905	113 278
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 355	896
	Salaires et traitements			78 414	98 818
	Charges sociales du personnel			20 242	30 509
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 134	2 125
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			88	44
	Total des charges d'exploitation (2)			140 138	245 669
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 671	(32 417)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 671	(32 417)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 671	(32 417)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 149	6 072
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		13 149	6 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 686	1 684
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 686	1 684
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 537)	4 388
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		156 958	219 324
TOTAL DES CHARGES		157 825	247 353
RESULTAT DE L'EXERCICE		(867)	(28 029)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		143 809	213 252	N/S	(69 443)	-32,56
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux			5 015	100,00	(5 015)	-100,0
Production vendue Services FRANCE			5 015	100,00	(5 015)	-100,0
Produits des activités annexes			5 015	100,00	(5 015)	-100,0
Montant net du chiffre d'affaires			5 015	100,00	(5 015)	-100,0
Subventions		123 671	139 595	N/S	(15 924)	-11,41
SUBVENTION FTM		104 086	126 662	N/S	(22 576)	-17,82
SUBVENTION FORMATION FEDERALE		19 585	12 933	257,91	6 652	51,44
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			189	3,77	(189)	-100,0
Transferts de charges d'expl.			189	3,77	(189)	-100,0
Autres produits d'exploitation		20 138	68 454	N/S	(48 316)	-70,58
Redev. pour conces. brev. lic.			41 123	820,09	(41 123)	-100,0
Cotisations		8 223	9 085	181,18	(863)	-9,50
REVERSMT QP CONFEDERATION		11 868	18 236	363,66	(6 368)	-34,92
Produits divers gestion couran		48	9	0,19	38	405,52
Total des charges d'exploitation		140 138	245 669	N/S	(105 531)	-42,96
Autres achats et charges externes		37 905	113 278	N/S	(75 373)	-66,54
Achats etudes et prestat. serv			775	15,46	(775)	-100,0
Carburant		96	553	11,02	(457)	-82,66
CARBURANT FORMATION SYNDICALE			203	4,06	(203)	-100,0
Fournit. entretien & petit equ		792	4 208	83,91	(3 416)	-81,18
Fournitures administratives		1 969	4 037	80,51	(2 068)	-51,22
Location mobilière		3 551	2 956	58,95	595	20,14
Location voiture Réunion ext.		530	3 020	60,23	(2 490)	-82,45
Locations immobilières		3 788	5 830	116,25	(2 042)	-35,02
Charges locatives et de coprop		549	1 372	27,36	(823)	-60,00
Maintenance			1 112	22,18	(1 112)	-100,0
Primes d'assurance			902	17,99	(902)	-100,0
Assurance loyer SEQUOIA			48	0,96	(48)	-100,0
Divers		265	1 450	28,92	(1 185)	-81,72
Honoraires		2 135	2 943	58,68	(807)	-27,43
HONORAIRES AVOCAT		4 408	3 349	66,79	1 059	31,62
Divers		2 795	4 139	82,53	(1 344)	-32,47
Publicité publicat. relat. pub			2 749	54,81	(2 749)	-100,0
Voyages et déplacements		1 251	12 413	247,53	(11 162)	-89,92
Voyages et d'placements			11 862	236,55	(11 862)	-100,0
Déplacement formation fédér		2 134			2 134	
DEPLACEMENT FORMATION SYNDICA.		869	480	9,57	389	80,96
Receptions		3 201	13 389	267,01	(10 188)	-76,09
REPAS ACTION MANIF		340	618	12,32	(278)	-44,96
Réception Congrès FTM/CGT			601	11,99	(601)	-100,0
Réunion Fédérale			3 470	69,20	(3 470)	-100,0
REPAS REUNION SYNDICALE			1 600	31,90	(1 600)	-100,0
REPAS FORMATION SYNDICALE		6 191	22 443	447,56	(16 252)	-72,41
RECEPTION MISSION METROPOLE			2 250	44,87	(2 250)	-100,0
Frais postaux		163	56	1,12	107	191,80
ORANGE		2 445	4 095	81,66	(1 650)	-40,29

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Services bancaires et assim.		433		357 7,12	75	21,11
Impôts, taxes et versements assimilés		1 355		896 17,88	459	51,16
TAXE APPRENTISSAGE		462			462	
FORMATION CONTINUE CDI		823		896 17,88	(74)	-8,25
TAXES APPRENTISSAGE LIBERATOIRE		70			70	
Salaires et traitements		78 414		98 818 N/S	(20 404)	-20,65
Salaires appointements		53 962		77 823 N/S	(23 861)	-30,66
Conges payes		(2 240)		11 573 230,79	(13 813)	-119,3
Primes et gratifications		23 642		10 981 218,98	12 661	115,31
Indemnités et avantages divers		1 510		(1 559) -31,09	3 069	196,87
TICKET RESTAURANT		1 539			1 539	
Charges sociales du personnel		20 242		30 509 608,41	(10 267)	-33,65
Cotisations urssaf		12 891		15 434 307,78	(2 543)	-16,48
PREVOYANCE NON CADRE				399 7,95	(399)	-100,0
PREVOYANCE CADRE				1 563 31,16	(1 563)	-100,0
MUTUELLE		5 249		2 605 51,96	2 644	101,47
Cotisations aux caisses retr.		4 286		5 433 108,35	(1 147)	-21,11
Cotisations aux assedics		3 290		3 606 71,91	(316)	-8,77
Charges sociales sur cp		(5 691)		1 264 25,21	(6 955)	-550,1
Medecine du travail, pharmacie		217		205 4,09	12	5,82
Dotation aux amortissements sur immobilisations		2 134		2 125 42,37	9	0,42
Immobilisations corporelles		2 134		2 125 42,37	9	0,42
Autres charges		88		44 0,87	45	103,10
Charges diverses gestion coura		88		44 0,87	45	103,10
Résultat d'exploitation		3 671		(32 417) 646,4	36 088	111,32
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts		3 671		(32 417) 646,4	36 088	111,32
Total des produits exceptionnels		13 149		6 072 121,08	7 077	116,56
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 149		6 072 121,08	7 077	116,56
LIBERALITES RECUES		10 000			10 000	
Produits sur exercices anterie		3 149		6 072 121,08	(2 923)	-48,14
Total des charges exceptionnelles		17 686		1 684 33,58	16 002	950,41
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		17 686		1 684 33,58	16 002	950,41
Penalités amendes fisc. & pena		300		99 1,97	201	203,03
Charges sur exercices anterieu		17 386		1 585 31,60	15 801	997,09
Résultat exceptionnel		(4 537)		4 388 87,51	(8 925)	-203,4
Résultat de l'exercice		(867)		(28 029) 558,9	27 163	96,91

Etats financiers au 31/12/2023

----- ANNEXE -----

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **42 148** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **156 958** euros et un total **charges** de **157 825** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-867** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Créances et dettes

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

Règles et méthodes comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	748					748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	748					748
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 571					26 571
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 003		1 004			21 007
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 574		1 004			47 578
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	80					80
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80					80
TOTAL		47 403		1 004			48 407

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	748		748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	748		748
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	25 586	314	25 901
	Matériel de bureau, mobilier	16 975	1 819	18 795
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 562	2 134	44 695
TOTAL		43 310	2 134	45 444

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	80	80	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	130	130	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	26 443	26 443	
	Charges constatées d'avances	40	40	
TOTAL DES CREANCES		26 693	26 693	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 988	16 988		
	Personnel et comptes rattachés	16 064	16 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 997	64 997		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	392	392		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	764	764		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		99 205	99 205		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(14 245)	(98 892)	(137 478)
+ Transferts de charges (d'exploitation)		189	9 336
+ Autres produits (d'exploitation)	20 138	68 454	135 673
- Autres charges (d'exploitation)	88	44	16
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières			12
+ Produits exceptionnels	13 149	6 072	
- Charges exceptionnelles	17 686	1 684	9 054
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	1 267	(25 905)	(1 550)

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients				
	Autres créances	51 342	38 703	(12 639)	8 665
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 342	38 703	(12 639)	8 665
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	15 999	16 988	(989)	(12 376)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	120 280	82 217	38 063	(22 878)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	136 279	99 205	37 074	(35 254)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(84 937)	(60 502)	24 436	(26 589)
TRESORERIE	Disponible	24 655	482	(24 173)	(6 800)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	24 655	482	(24 173)	(6 800)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(60 283)	(60 020)	263	(33 389)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

