

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NIORT atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00081 Numéro SIREN : 377 530 563 Nom ou dénomination : GROUPE Y AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 1295

Exercice clos le 30 septembre

2021

Comptes annuels

SAS GROUPE Y AUDIT



BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			Valeurs au 30/09/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 680	7 680		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	193 939	166 090	27 850	35 118
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 000	3 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 708		27 708	27 859
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 687 005	176 770	4 510 235	4 517 654
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	292 700	59 760	232 940	432 670
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				30 798
Créances				
Clients (3)	701 247		701 247	671 521
Clients douteux, litigieux (3)	4 179	1 583	2 596	5 579
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	236 627		236 627	83 646
Fournisseurs débiteurs	828		828	1 632
Débiteurs divers (3)				3 800
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	216 598		216 598	107 835
Charges constatées d'avance (3)	28 103		28 103	26 457
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 480 283	61 343	1 418 940	1 363 938
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 167 288	238 113	5 929 175	5 881 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 477 645	2 477 645
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	3 657	1 531
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	440 253	352 126
SITUATION NETTE	3 933 375	3 843 122
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 933 375	3 843 122
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 570	20
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	820 870	526 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	49 716	336 606
Fournisseurs, factures non parvenues	87 925	4 200
Dettes fiscales et sociales	759 975	872 500
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 562	7 463
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	271 182	291 588
TOTAL DETTES	1 995 800	2 038 470
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 929 175	5 881 592
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 995 800	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 570	
(3) Dont emprunts participatifs		20

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 662 056	100	5 233 269	100	428 786	8
Montant net du chiffre d'affaires	5 662 056	100	5 233 269	100	428 786	8
Production stockée	-139 970	-2	117 199	2	-257 169	-219
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 602	1	42 501	1	-2 899	-7
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 561 687	98	5 392 969	103	168 718	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 204 289	39	1 915 790	37	288 499	15
Impôts, taxes et versements assimilés	70 866	1	101 791	2	-30 925	-30
Salaires et traitements	1 865 666	33	2 025 903	39	-160 236	-8
Charges sociales	748 772	13	831 074	16	-82 302	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 269		7 385		-116	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 235	1	7 110		53 125	747
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		19 247		-19 246	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 957 098	88	4 908 299	94	48 799	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	604 589	11	484 670	9	119 919	25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 577		3 881		1 696	44
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 577		3 881		1 696	44
RÉSULTAT FINANCIER	-5 577		-3 881		-1 696	-44
RÉSULTAT COURANT avant impôts	599 012	11	480 790	9	118 223	25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 359		88		1 271	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 359		88		1 271	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	566		2		564	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	566		2		564	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	793		86		707	825
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	159 552	3	128 749	2	30 803	24
TOTAL DES PRODUITS	5 563 046	98	5 393 057	103	169 989	3
TOTAL DES CHARGES	5 122 793	90	5 040 931	96	81 862	2
Bénéfice ou Perte	440 253	8	352 126	7	88 127	25

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 5 929 174,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 440 252,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels, brevet	1 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les en-cours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitive.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises.

Les en-cours sont examinés par dossier afin d'éviter le risque de perte à terminaison.

Dans le cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.

SAS GROUPE Y AUDIT**ETATS FINANCIERS****ÉTAT DES IMMOBILISATIONS**

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		4 463 958			
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		60 744			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		158 633			
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				219 377			
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			3 000			
	Autres titres immobilisés			1 936			
	Prêts et autres immobilisations financières			27 859			
TOTAL				32 795			
TOTAL GENERAL				4 716 130			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 537	4 460 421	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers		580	60 164		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		24 857	133 776		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				25 437	193 939		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					3 000	
	Autres titres immobilisés					1 936	
	Prêts & autres immob. financières				150	27 708	
TOTAL				150	32 644		
TOTAL GENERAL				29 125	4 687 005		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 217		3 537	7 680
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	40 537	4 041	580	43 998
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	122 452	3 227	12 453	113 227
	Emballages récupérables divers	21 269		12 404	8 865
	TOTAL	184 258	7 269	25 437	166 090
	TOTAL GENERAL	195 476	7 269	28 974	173 770

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL								
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS****SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières	3 000			3 000
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	3 000			3 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	3 000			3 000
	Sur stocks et en cours		59 760		59 760
	Sur comptes clients	7 110	475	6 002	1 583
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		10 110	60 235	6 002	64 343
TOTAL GÉNÉRAL		10 110	60 235	6 002	64 343
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		60 235	6 002	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	60 235,00	6 001,89
financières		
exceptionnelles		

ÉTAT DES STOCKS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 670,00	292 700,00	432 670,00	292 700,00
Produits				
TOTAL	432 670,00	292 700,00	432 670,00	292 700,00

ACTIF CIRCULANT**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 708		27 708
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 179		4 179
	Autres créances clients	701 247	701 247	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 694	2 694	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	233 933	233 933	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	828	828	
	Charges constatées d'avance	28 103	28 103	
TOTAUX		998 693	966 805	31 887
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 103
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	28 103

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000,00	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500 000,00	0,07

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 570	4 570		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	137 641	137 641		
Personnel & comptes rattachés	353 559	353 559		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	241 263	241 263		
Etat & Impôts sur les bénéfices	28 681	28 681		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	116 001	116 001		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 471	20 471		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	820 870	820 870		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 562	1 562		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	271 182	271 182		
TOTAUX	1 995 800	1 995 800		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

271 182

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**271 182****CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

87 925

Dettes fiscales et sociales

511 219

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

362

TOTAL DES CHARGES À PAYER**599 506**

ENGAGEMENTS**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 48 655,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,12 %
Table de mortalité	TF 00 02
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	48 655					48 655
TOTAL	48 655					48 655

GROUPE Y AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

**Siège social : 53 rue des Marais
79000 NIORT**

377 530 563 RCS NIORT

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 MARS 2022

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 440 252,89 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	440 252,89 €
- Report à nouveau antérieur	3 656,95 €
Total	443 909,84 €

Affectation

- Dividendes	440 000,00 €
- Report à nouveau	3 909,84 €
Total	443 909,84 €

L'Assemblée Générale constate que le dividende par action est de 0,88 € pour chacune des 500 000 actions composant le capital social.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour. Le paiement sera effectué, déduction faite, pour l'associé personne physique, des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) ainsi que du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 % du dividende brut), pour les associés n'ayant pas remis à la société une attestation de dispense ou n'étant pas dispensés, et ce conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts, au titre de la présente distribution ou de tout autre revenu éligible à la réfaction de 40% et perçu par l'associé personne physique au cours de la même année, si option par ce dernier de l'imposition de ses revenus au barème progressif de l'impôt sur les revenus (conformément à la publication au journal officiel en date du 31 décembre 2017 de la loi de finances pour 2018).



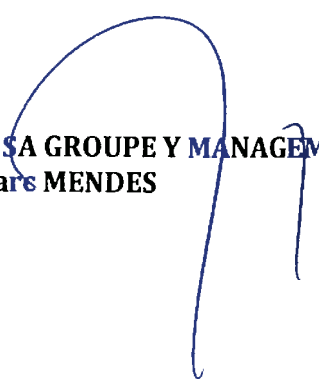
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2020
Montant total des dividendes distribués	210 000 €	275 000 €	350 000 €
Dividende payé par action	0,42 €	0,55 €	0,70 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	210 000 €	275 000 €	350 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	0 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

Pour la SA GROUPE Y MANAGEMENT - Présidente
Jean-Marc MENDES



SAS GROUPE Y AUDIT

Siège social : **53, rue des Marais**
79000 NIORT

RCS Niort 377 530 563

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021

Paris, le 2 mars 2022



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

Mesdames et Messieurs,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 mars 2021 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS GROUPE Y AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, 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 société à la fin de cet exercice.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliquées, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au président de la SAS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés, et pour le cas où il y a lieu, que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 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 de la SAS.

6 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. 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 2 mars 2022



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

Exercice clos le 30 septembre

2021

Comptes annuels

SAS GROUPE Y AUDIT



ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS GROUPE Y AUDIT

Pour l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	5 929 174,85 €
Chiffre d'affaires	5 662 055,57 €
Résultat net comptable	440 252,89 €

Fait à NIORT,

MENDES JEAN MARC,
Expert-Comptable Associé

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			Valeurs au 30/09/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 680	7 680		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	193 939	166 090	27 850	35 118
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 000	3 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 708		27 708	27 859
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 687 005	176 770	4 510 235	4 517 654
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	292 700	59 760	232 940	432 670
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				30 798
Créances				
Clients (3)	701 247		701 247	671 521
Clients douteux, litigieux (3)	4 179	1 583	2 596	5 579
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	236 627		236 627	83 646
Fournisseurs débiteurs	828		828	1 632
Débiteurs divers (3)				3 800
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	216 598		216 598	107 835
Charges constatées d'avance (3)	28 103		28 103	26 457
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 480 283	61 343	1 418 940	1 363 938
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 167 288	238 113	5 929 175	5 881 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 477 645	2 477 645
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	3 657	1 531
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	440 253	352 126
SITUATION NETTE	3 933 375	3 843 122
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 933 375	3 843 122
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 570	20
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	820 870	526 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	49 716	336 606
Fournisseurs, factures non parvenues	87 925	4 200
Dettes fiscales et sociales	759 975	872 500
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 562	7 463
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	271 182	291 588
TOTAL DETTES	1 995 800	2 038 470
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 929 175	5 881 592
(1) Dont à plus d'un an (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	1 995 800 4 570	20

MA

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 662 056	100	5 233 269	100	428 786	8
Montant net du chiffre d'affaires	5 662 056	100	5 233 269	100	428 786	8
Production stockée	-139 970	-2	117 199	2	-257 169	-219
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 602	1	42 501	1	-2 899	-7
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 561 687	98	5 392 969	103	168 718	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 204 289	39	1 915 790	37	288 499	15
Impôts, taxes et versements assimilés	70 866	1	101 791	2	-30 925	-30
Salaires et traitements	1 865 666	33	2 025 903	39	-160 236	-8
Charges sociales	748 772	13	831 074	16	-82 302	-10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 269		7 385		-116	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 235	1	7 110		53 125	747
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		19 247		-19 246	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 957 098	88	4 908 299	94	48 799	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	604 589	11	484 670	9	119 919	25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 577		3 881		1 696	44
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 577		3 881		1 696	44
RÉSULTAT FINANCIER	-5 577		-3 881		-1 696	-44
RÉSULTAT COURANT avant impôts	599 012	11	480 790	9	118 223	25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 359		88		1 271	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 359		88		1 271	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	566		2		564	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	566		2		564	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	793		86		707	825
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	159 552	3	128 749	2	30 803	24
TOTAL DES PRODUITS	5 563 046	98	5 393 057	103	169 989	3
TOTAL DES CHARGES	5 122 793	90	5 040 931	96	81 862	2
Bénéfice ou Perte	440 253	8	352 126	7	88 127	25



(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 5 929 174,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 440 252,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels, brevet	1 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans



 ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les en-cours de prestations de services correspondent à des travaux réalisés n'ayant pas encore fait l'objet d'une facturation définitive.

Ces en-cours sont évalués sur la base des temps passés et valorisés au taux horaire théorique par collaborateur, sous déduction des facturations déjà émises.

Les en-cours sont examinés par dossier afin d'éviter le risque de perte à terminaison.

Dans le cas où la facturation émise est supérieure à l'évaluation de l'en-cours à la date de clôture, un produit constaté d'avance est inscrit dans les comptes.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 463 958		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	60 744 158 633		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		219 377		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 000		
	Autres titres immobilisés		1 936		
	Prêts et autres immobilisations financières		27 859		
TOTAL			32 795		
TOTAL GENERAL			4 716 130		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 537	4 460 421	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		580 24 857	60 164 133 776	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			25 437	193 939	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 000	
	Autres titres immobilisés				1 936	
	Prêts & autres immob. financières			150	27 708	
TOTAL				150	32 644	
TOTAL GENERAL				29 125	4 687 005	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 217		3 537	7 680
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	40 537	4 041	580	43 998
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	122 452	3 227	12 453	113 227
	Emballages récupérables divers	21 269		12 404	8 865
	TOTAL	184 258	7 269	25 437	166 090
	TOTAL GENERAL	195 476	7 269	28 974	173 770

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
TOTAL										
A. Immob. incorpor.									TOTAL	
Terrains										
Constr.	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
Inst. techn. mat. et outillage										
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div									
	Matériel transport									
	Mat. bureau mobilier inf.									
	Emballages réc. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	3 000			3 000
Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	3 000			3 000

MA

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	3 000			3 000
	Sur stocks et en cours		59 760		59 760
	Sur comptes clients	7 110	475	6 002	1 583
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		10 110	60 235	6 002	64 343
TOTAL GÉNÉRAL		10 110	60 235	6 002	64 343
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		60 235	6 002	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	60 235,00	6 001,89
financières		
exceptionnelles		



ÉTAT DES STOCKS
TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 670,00	292 700,00	432 670,00	292 700,00
Produits				
TOTAL	432 670,00	292 700,00	432 670,00	292 700,00



ACTIF CIRCULANT
ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 708		27 708
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 179		4 179
	Autres créances clients	701 247	701 247	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 694	2 694	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	233 933	233 933	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	828	828	
	Charges constatées d'avance	28 103	28 103	
TOTAUX		998 693	966 805	31 887
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



 COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 103
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	28 103



CAPITAUX PROPRES
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000,00	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500 000,00	0,07



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 570	4 570		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	137 641	137 641		
Personnel & comptes rattachés	353 559	353 559		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	241 263	241 263		
Etat & Impôts sur les bénéfices	28 681	28 681		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	116 001	116 001		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 471	20 471		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	820 870	820 870		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 562	1 562		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	271 182	271 182		
TOTAUX	1 995 800	1 995 800		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	271 182
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	271 182

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 925
Dettes fiscales et sociales	511 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	362
TOTAL DES CHARGES À PAYER	599 506



ENGAGEMENTS
INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 48 655,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,12 %
Table de mortalité	TF 00 02
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	48 655					48 655

TOTAL**48 655****48 655**
