

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 06571

Numéro SIREN : 491 252 672

Nom ou dénomination : A.W. CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2023 sous le numéro de dépôt 16

A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

COMPTES ANNUELS 2021 - 2022

Période du 1^{er} avril 2021 au 31 mars 2022

Pour copie certifiée conforme
La présidente
Audrey WEIL

Pour copie certifiée conforme



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2022			31/03/2021
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 319	10 319		221
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	376 467		376 467	952 747
	Autres titres immobilisés	303 740		303 740	303 740
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		697 026	10 319	686 707	1 263 207
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	172 348		172 348	124 698
	Autres créances	1 842		1 842	11 702
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	149 196		149 196	146 903
	DISPONIBILITES	2 005 984		2 005 984	1 360 436
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 329 369		2 329 369	1 643 738
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 026 396	10 319	3 016 077	2 906 946

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

376 467

952 747

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	5 000
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 856 148	2 185 741
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	115 054	670 407
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 976 702	2 861 648
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)	70	91
	Emprunts et dettes financières divers (3)	953	11 518
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 079	12 531
	Dettes fiscales et sociales	34 272	21 158
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	39 374	45 298
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 016 077	2 906 946
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		115 054,35	670 407,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		39 374	45 298
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		70	91
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	143 623		143 623	103 915
	Montant net du chiffre d'affaires	143 623		143 623	103 915
	Production stockée				
	Production immobilisée				3 000
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 217	1
Total des produits d'exploitation (1)				145 840	106 916
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 455	13 060
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 470	1 600
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			221	705
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation (2)				16 145	15 365
RESULTAT D'EXPLOITATION				129 695	91 550

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		129 695	91 550
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		600 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 895	10 362
	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		15 895	610 362
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		164
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			164
RESULTAT FINANCIER		15 895	610 198
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		145 590	701 748
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 300	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 300	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 300	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		35 836	31 341
TOTAL DES PRODUITS		167 035	717 277
TOTAL DES CHARGES		51 981	46 870
RESULTAT DE L'EXERCICE		115 054	670 407

- (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

Etats financiers au 31/03/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **3 016 077** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **167 035** euros et un total **charges** de **51 981** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **115 054** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 222					3 222
	Matériel de transport	7 097					7 097
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319					10 319
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	959 247		32 383		608 662	382 967
	Autres titres immobilisés	303 740					303 740
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 262 987		32 383		608 662	686 707
TO TAL		1 273 305		32 383		608 662	697 026

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	3 222			3 222
	Matériel de bureau, mobilier	6 876	221		7 097
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 098	221		10 319
TOTAL		10 098	221		10 319

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

Etat exprimé en euros

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	376 467	376 467	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	172 348	172 348	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 818	1 818	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	24	24	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	550 657	550 657	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	70	70		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 079	4 079		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	5 181	5 181		
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 725	28 725		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	367	367		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	953	953		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	39 374	39 374		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	929			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Charges à payer		4 487
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	70	70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES</i>	4 050	4 050
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	367	367

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	50,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	50,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		143 623
Production vendue Services <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	143 623	143 623
Chiffre d'affaires par marché géographique		143 623
Chiffre d'affaires FRANCE <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	143 623	143 623

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

QUALI BEAUTE
67, avenue André Morizet 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN: 807655469

60,00

2. Participations (10 à 50 %)

SCI A&S
21, rue de l'Ancienne Mairie 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN : 830666947

50,00

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**Affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 mars 2022**

**Décision proposée par la présidente et adoptée par
l'associée unique**

Troisième décision – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022, soit un bénéfice de 115 054 € en totalité à la distribution d'un dividende.

Elle décide de procéder à la distribution d'un dividende au titre de l'exercice écoulé, d'un montant de 600 000 € :

- par distribution de la totalité du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022, à hauteur de 115 054 €
- pour le solde, soit la somme de 484 946 € par prélèvement sur le compte « Autres Réserves », qui est donc ramené de 2 856 148 € à 2 371 202 €.

L'associée unique prend acte de ce que, compte tenu de cette distribution les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de 2 376 702 €.

L'associée unique prend acte de ce que :

- Le dividende brut à attribuer à l'associée unique serait ainsi fixé à 6 000 € par action. Il serait mis en paiement, au choix de la présidente, à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2022, par chèque, virement bancaire ou par inscription au crédit du compte courant de l'associée unique.
- Ce dividende brut, distribué à une personne physique dont le domicile fiscal est situé en France, ferait l'objet, lors de sa mise en paiement, d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou « flat tax », de 30 % composé de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.
- Toutefois, si cela se révèle plus avantageux pour le déclarant, l'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu reste possible. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année, par écrit, lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.
- En l'espèce, la totalité du montant total brut des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022, soit 600 000 €, serait éligible à l'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu et donc à la réfaction de 40 %.

Aw

A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- exercice clos le 31 mars 2019 : 100 000 €, soit 1 000 € par action
- exercice clos le 31 mars 2020 : néant
- exercice clos le 31 mars 2021 : néant

Pour extrait certifié conforme
La présidente
Audrey WEIL



Pour extrait certifié conforme

FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Paris

**111, boulevard de Sébastopol
75002 - PARIS**

Téléphone : 01.44.88.28.77

S. A. S. A.W CONSEIL

21, RUE DE L'ANCIENNE MAIRIE
92100 - BOULOGNE BILLANCOURT



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

A.W CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000,00 euros
Siège Social : 21, rue de l'Ancienne Mairie – 92100 Boulogne Billancourt



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

Exercice clos le 31 mars 2022

A l'Assemblée Générale de la société A.W CONSEIL.

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 société A.W CONSEIL, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Conformément à la possibilité ouverte aux micro.entreprises par l'article L. 123-16-1 du Code de commerce, ces comptes ne comprennent pas d'annexe.

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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 avril 2021 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.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID -19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que les incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- les estimations retenues pour l'appréciation du risque client ;
- les méthodes et estimations retenues pour les immobilisations financières et comptes rattachés.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et des les autres documents adressés aux associés

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

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. 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 16 septembre 2022

S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Le Commissaire aux Comptes

Monsieur Eric Korngold



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2022			31/03/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 319	10 319		221
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	376 467		376 467	952 747
	Autres titres immobilisés	303 740		303 740	303 740
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	697 026	10 319	686 707	1 263 207
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	172 348		172 348	124 698
	Autres créances	1 842		1 842	11 702
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	149 196		149 196	146 903
	DISPONIBILITES	2 005 984		2 005 984	1 360 436
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 329 369		2 329 369	1 643 738
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 026 396	10 319	3 016 077	2 906 946
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				376 467	952 747
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

	Capitaux Propres	Autres fonds propres	Provisions	DETTES (1)	Ecart de conversion passif	TOTAL PASSIF
	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					
	Résultat de l'exercice					
	Subventions d'investissement					
	Provisions réglementées					
	Total des capitaux propres					
	Produits des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
	Total des autres fonds propres					
	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total des provisions					
	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					
	Dettes fiscales et sociales					
	DETTES DIVERSES					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes					
	Produits constatés d'avance (1)					
	Total des dettes					
	Ecart de conversion passif					
	TOTAL PASSIF					
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes					
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					
	(3) Dont emprunts participatifs					



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	143 623	143 623	103 915
	Montant net du chiffre d'affaires	143 623	143 623	103 915
	Production stockée			
	Production immobilisée			3 000
	Subventions d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 217	
	Autres produits			1
	Total des produits d'exploitation (1)		145 840	106 916
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes		14 455	13 060
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 470	1 600
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir		221	705
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		16 145	15 365
RESULTAT D'EXPLOITATION			129 695	91 550



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		129 695	91 550
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		600 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 895	10 362
	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		15 895	610 362
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		164
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			164
RESULTAT FINANCIER		15 895	610 198
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		145 590	701 748
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 300	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 300	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		5 300	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		35 836	31 341
TOTAL DES PRODUITS		167 035	717 277
TOTAL DES CHARGES		51 981	46 870
RESULTAT DE L'EXERCICE		115 054	670 407

(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