RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00248
Numéro SIREN : 427 280 441
Nom ou dénomination : CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/027566

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *TOULOUSE*

Date : 19/10/2017

2066850

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/027566**
n°de gestion : **1992B00248**
n°SIREN : **427 280 441 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 19/10/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE - Société par actions simplifiée
41 rue du Village D'entreprises Batiment 8 31670 Labege -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

2066850

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2016 au 31/03/2017

MIDI CENTRE

Certifié Conforme
à l'Original

Sommaire

Bilan 1
ACTIF 1
Actif immobilisé 1
Actif circulant 1
PASSIF 2
Capitaux Propres 2
Provisions pour risques et charges 2
Emprunts et dettes 2
Compte de résultat 3
Annexes Légales 2017 5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	108 063	103 345	4 718	474	4 244
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 247 073	1 056 870	190 204	187 937	2 267
Immobilisations en cours	1 350		1 350		1 350
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 524 980		1 524 980	1 524 980	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	381		381	381	
TOTAL (I)	**2 881 847**	**1 160 215**	**1 721 632**	**1 713 772**	**7 860**
Actif circulant					
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	843		843	1 108	- 265
Clients et comptes rattachés	1 192 538	225 095	967 443	959 667	7 776
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				4	- 4
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	145 913		145 913	59 133	86 780
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 520		47 520	40 964	6 556
. Autres	505 714		505 714	636 790	- 131 076
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	156 430		156 430	171 163	- 14 733
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	93 748		93 748	118 624	- 24 876
TOTAL (II)	**2 150 567**	**225 095**	**1 925 472**	**1 995 313**	**- 69 841**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 032 414**	**1 385 309**	**3 647 105**	**3 709 084**	**- 61 979**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 183 000)	183 000	183 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	18 300	18 300	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 439 990	1 439 324	666
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	161 263	150 666	10 597
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 654	8 626	- 972
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 810 206**	**1 799 916**	**10 290**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	82 805	102 293	- 19 488
Provisions pour charges	113 598	139 228	- 25 630
TOTAL (III)	**196 403**	**241 521**	**- 45 118**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	55 725	77 676	- 21 951
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 580	120 769	17 811
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	233 471	252 110	- 18 639
. Organismes sociaux	211 656	223 911	- 12 255
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	85 649	78 314	7 335
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 771	26 435	- 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 208	2 208	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	887 384	886 172	1 212
TOTAL (IV)	**1 640 495**	**1 667 647**	**- 27 152**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 647 105**	**3 709 084**	**- 61 979**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 638 710		3 638 710	3 663 823	- 25 113	-0,69
Chiffres d'affaires Nets	**3 638 710**		**3 638 710**	**3 663 823**	**- 25 113**	**-0,69**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 000	8 289	1 711	20,64
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			107 433	77 383	30 050	38,83
Autres produits			4 785	11 701	- 6 916	-59,11
Total des produits d'exploitation (I)			**3 760 927**	**3 761 195**	**- 268**	**-0,01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 034 817	915 381	119 436	13,05
Impôts, taxes et versements assimilés			119 161	148 656	- 29 495	-19,84
Salaires et traitements			1 747 216	1 742 725	4 491	0,26
Charges sociales			675 795	706 875	- 31 080	-4,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 355	65 803	- 21 448	-32,59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 789	70 448	- 41 659	-59,13
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 963	- 10 963	-100
Autres charges			2 918	6 694	- 3 776	-56,41
Total des charges d'exploitation (II)			**3 653 051**	**3 667 544**	**- 14 493**	**-0,40**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**107 877**	**93 651**	**14 226**	**15,19**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			50 004		50 004	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				146	- 146	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**50 004**	**146**	**49 858**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			593	1 011	- 418	-41,35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**593**	**1 011**	**- 418**	**-41,35**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**49 410**	**-865**	**50 275**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**157 287**	**92 786**	**64 501**	**69,52**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 257		1 257	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		150 000	- 150 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 697	20 297	- 16 600	-81,79
Total des produits exceptionnels (VII)	**4 954**	**170 297**	**- 165 343**	**-97,09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112	38 444	- 38 332	-99,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112	13 437	- 13 325	-99,17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 724	1 725	999	57,91
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**2 948**	**53 606**	**- 50 658**	**-94,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 006**	**116 691**	**- 114 685**	**-98,28**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 970	58 812	- 60 782	103,35
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 815 885**	**3 931 639**	**- 115 754**	**-2,94**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 654 622**	**3 780 973**	**- 126 351**	**-3,34**
RESULTAT NET	**161 263**	**150 666**	**10 597**	**7,03**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 3 647 104,85 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 161 263,18 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 08 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Aucune dépreciation n'est nécessaire à la clôture de l'exercice.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque les créances présentent un risque identifié.

Par ailleurs, la société constate une provision pour risques et charges concernant les créances anciennes.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 65 417 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- règlement ANC n°2016-07 et n°2014-03

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite conformément aux méthodes généralement admises. La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes : - calcul selon convention collective des experts comptables et commissaires aux comptes - Calcul sur la base du départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - Taux actualisation : 1.5 % - Salaires actuels revalorisés au taux de 1.0 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 43.5 %

La reprise de provision est comptabilisée dans le compte provisions pour charges La provision à la clôture s' élève à 113 598 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	116 351		4 744
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	800 650		5 953
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	523 839		40 280
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 350
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 324 489**		**47 583**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 966 201**		**52 328**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		13 032	108 063	108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			806 603	806 603
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		123 649	440 470	440 470
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 350	1 350
Avances et acomptes				
TOTAL		**123 649**	**1 248 423**	**1 248 423**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524 980	1 524 980
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			381	381
TOTAL			**1 525 361**	**1 525 361**
TOTAL GENERAL		**136 681**	**2 881 847**	**2 881 847**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	115 877	500	13 032	103 345
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	664 426	21 697		686 123
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 126	22 158	123 537	370 747
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 136 552**	**43 855**	**123 537**	**1 056 870**
TOTAL GENERAL	**1 252 429**	**44 355**	**136 570**	**1 160 215**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	500				474
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	21 697			858	
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 158			1 866	3 223
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**43 855**			**2 724**	**3 223**
TOTAL GENERAL	**44 355**			**2 724**	**3 697**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	8 626	2 724	3 697	7 654
TOTAL Provisions réglementées	**8 626**	**2 724**	**3 697**	**7 654**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	139 228 102 293		25 630 19 488	113 598 82 805
TOTAL Provisions	**241 521**		**45 118**	**196 403**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	209 133	28 789	12 827	225 095
TOTAL Dépréciations	**209 133**	**28 789**	**12 827**	**225 095**
TOTAL GENERAL	**459 281**	**31 513**	**61 643**	**429 152**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		28 789 2 724	57 945 3 697	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	381		381
Clients douteux ou litigieux	225 095	225 095	
Autres créances clients	967 443	967 443	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	145 913	145 913	
- T.V.A	47 520	47 520	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	503 343	503 343	
Débiteurs divers	2 372	2 372	
Charges constatées d'avance	93 748	93 748	
TOTAL GENERAL	**1 985 814**	**1 985 433**	**381**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	55 725	22 153	33 572	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	138 580	138 580		
Personnel et comptes rattachés	233 471	233 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 656	211 656		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	85 649	85 649		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 771	25 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	2 208	2 208		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	887 384	887 384		
TOTAL GENERAL	**1 640 495**	**1 606 923**	**33 572**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 951
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 524 500		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	495 479		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	513 406
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 372
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**515 778**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 751
Dettes fiscales et sociales	356 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**398 710**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	93 748	887 384
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**93 748**	**887 384**

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	12 000	15,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	12 000	15,25

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 773
TOTAL	**1 773**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	**48**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			113 598
TOTAL			**113 598**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014	31/03/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	183 000	183 000	183 000	183 000	183 000
b) Nombre d'actions émises	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 638 710	3 663 823	3 655 654	3 690 212	3 705 380
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	173 519	315 368	267 845	260 187	358 380
c) Impôt sur les bénéfices	-1 970	58 812	35 903	27 248	68 253
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	175 489	256 556	231 942	232 939	290 127
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	161 263	150 666	132 864	187 530	193 987
f) Montants des bénéfices distribués		150 000	150 000	170 000	200 040
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	15	21	19	19	24
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	13	13	11	16	16
c) Dividende versé à chaque action		13	13	14	17
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	48	49	49	54	51
b) Montant de la masse salariale	1 747 216	1 742 725	1 753 143	1 729 596	1 737 057
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	675 795	706 875	685 270	693 738	736 341

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MISTRATIS	1 524 700	53 994	100,00	1 524 500	1 524 500	495 479			15 459	50 004
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE
Société par actions simplifiée au capital de 183.000 euros
Siège social : 41, rue du Village d'Entreprises
Bâtiment 8, 31670 LABEGE
427 280 441 RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 SEPTEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 161.263,18 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- ***Résultat bénéficiaire de l'exercice :*** 161.263,18 euros
- ***Prélèvement sur les réserves*** : sur le compte " réserves libres n° 106882 », soit : 50.910,07 euros

AFFECTATION

Dotation à la « réserve facultative n° 106881 » (montant correspondant au CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2016) 62.173,25 euros

Dividendes

- A titre de dividende : 150.000,00 euros

Soit 12,50 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social entre le 19 septembre et le 19 décembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 150.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les associés sont informés que depuis le 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 31 mars 2015 :
150.000 euros, soit 12,50 euros par titre
Dividendes **éligibles à l'abattement** de 40 % :150.000 euros

Exercice clos le 31 mars 2016 :
150.000 euros, soit 12,50 euros par titre
Dividendes **éligibles à l'abattement** de 40 % :150.000 euros

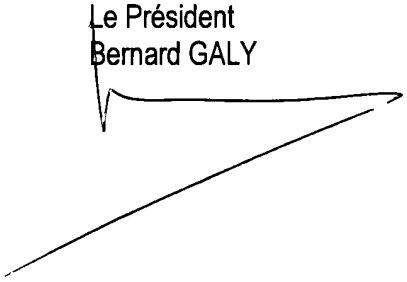
Exercice clos le 31 mars 2017 :
150.000 euros, soit 12,50 euros par titre
Dividendes **éligibles à l'abattement** de 40 % :150.000 euros

Vote de l'assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 septembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme à l'original

Le Président
Bernard GALY



Christian Libéros

Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Inscrit aux tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Toulouse
Expert Judiciaire près la Cour d'Appel de Toulouse

Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2017
Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S.
41, rue du Village d'Entreprises - Bâtiment 8 - 31670
Ce rapport contient 21 pages
Référence : CL - 173.064 RCA

224, rue Carmin – CS 17610
31676 Toulouse-Labège cedex
Téléphone : 05.82.52.52.62 - Télécopie : 05.82.52.52.61

Christian Libéros

Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Inscrit aux tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Toulouse
Expert Judiciaire près la Cour d'Appel de Toulouse

Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S.

Siège social : 41, rue du Village d'Entreprises - Bâtiment 8 - 31670
Capital social : €. 183.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2017

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

224, rue Carmin – CS 17160
31676 Toulouse-Labège cedex
Téléphone : 05.82.53.53.62 – Télécopie : 05.82.52.52.61

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'amortissement de l'actif immobilisé et la dépréciation des créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

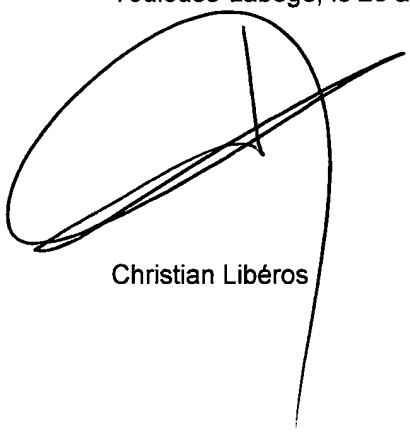
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Toulouse-Labège, le 28 août 2017



Christian Libéros

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	108 063	103 345	4 718	474	4 244
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 247 073	1 056 870	190 204	187 937	2 267
Immobilisations en cours	1 350		1 350		1 350
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 524 980		1 524 980	1 524 980	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	381		381	381	
TOTAL (I)	**2 881 847**	**1 160 215**	**1 721 632**	**1 713 772**	**7 860**
Actif circulant					
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	843		843	1 108	- 265
Clients et comptes rattachés	1 192 538	225 095	967 443	959 667	7 776
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				4	- 4
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	145 913		145 913	59 133	86 780
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 520		47 520	40 964	6 556
. Autres	505 714		505 714	636 790	- 131 076
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	156 430		156 430	171 163	- 14 733
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	93 748		93 748	118 624	- 24 876
TOTAL (II)	**2 150 567**	**225 095**	**1 925 472**	**1 995 313**	**- 69 841**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 032 414**	**1 385 309**	**3 647 105**	**3 709 084**	**- 61 979**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 183 000)	183 000	183 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	18 300	18 300	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 439 990	1 439 324	666
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	161 263	150 666	10 597
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 654	8 626	- 972
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 810 206**	**1 799 916**	**10 290**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	82 805	102 293	- 19 488
Provisions pour charges	113 598	139 228	- 25 630
TOTAL (III)	**196 403**	**241 521**	**- 45 118**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	55 725	77 676	- 21 951
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 580	120 769	17 811
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	233 471	252 110	- 18 639
. Organismes sociaux	211 656	223 911	- 12 255
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	85 649	78 314	7 335
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 771	26 435	- 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 208	2 208	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	887 384	886 172	1 212
TOTAL (IV)	**1 640 495**	**1 667 647**	**- 27 152**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 647 105**	**3 709 084**	**- 61 979**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 638 710		3 638 710	3 663 823	- 25 113	-0.69
Chiffres d'affaires Nets	**3 638 710**		**3 638 710**	**3 663 823**	**- 25 113**	**-0.69**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 000	8 289	1 711	20.64
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			107 433	77 383	30 050	38.83
Autres produits			4 785	11 701	- 6 916	-59.11
Total des produits d'exploitation (I)			**3 760 927**	**3 761 195**	**- 268**	**-0.01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 034 817	915 381	119 436	13.05
Impôts, taxes et versements assimilés			119 161	148 656	- 29 495	-19.84
Salaires et traitements			1 747 216	1 742 725	4 491	0.26
Charges sociales			675 795	706 875	- 31 080	-4.40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 355	65 803	- 21 448	-32.59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 789	70 448	- 41 659	-59.13
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 963	- 10 963	-100
Autres charges			2 918	6 694	- 3 776	-56.41
Total des charges d'exploitation (II)			**3 653 051**	**3 667 544**	**- 14 493**	**-0.40**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**107 877**	**93 651**	**14 226**	**15.19**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			50 004		50 004	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				146	- 146	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**50 004**	**146**	**49 858**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			593	1 011	- 418	-41.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**593**	**1 011**	**- 418**	**-41.35**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**49 410**	**-865**	**50 275**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**157 287**	**92 786**	**64 501**	**69.52**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 257		1 257	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		150 000	- 150 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 697	20 297	- 16 600	-81.79
Total des produits exceptionnels (VII)	**4 954**	**170 297**	**- 165 343**	**-97.09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112	38 444	- 38 332	-99.71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112	13 437	- 13 325	-99.17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 724	1 725	999	57.91
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**2 948**	**53 606**	**- 50 658**	**-94.50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 006**	**116 691**	**- 114 685**	**-98.28**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 970	58 812	- 60 782	103.35
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 815 885**	**3 931 639**	**- 115 754**	**-2.94**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 654 622**	**3 780 973**	**- 126 351**	**-3.34**
RESULTAT NET	**161 263**	**150 666**	**10 597**	**7.03**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 3 647 104,85 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 161 263,18 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 08 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 65 417 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- de renforcement de la trésorerie

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- Règlement ANC n°2016-07 et n° 2014-03

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite conformément aux méthodes généralement admises. La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes : - calcul selon convention collective des experts comptables et commissaires aux comptes - Calcul sur la base du départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - Taux actualisation : 1.5 % - Salaires actuels revalorisés au taux de 1.0 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 43.5 %

Cette reprise de provision est comptabilisée dans le compte provisions pour charges La provision de l'exercice s'élève à 113 598 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	116 351		4 744
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	800 650		5 953
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	523 839		40 280
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 350
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 324 489**		**47 583**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 966 201**		**52 328**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		13 032	108 063	108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			806 603	806 603
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		123 649	440 470	440 470
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 350	1 350
Avances et acomptes				
TOTAL		**123 649**	**1 248 423**	**1 248 423**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524 980	1 524 980
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			381	381
TOTAL			**1 525 361**	**1 525 361**
TOTAL GENERAL		**136 681**	**2 881 847**	**2 881 847**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	115 877	500	13 032	103 345
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	664 426	21 697		686 123
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 126	22 158	123 537	370 747
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 136 552**	**43 855**	**123 537**	**1 056 870**
TOTAL GENERAL	**1 252 429**	**44 355**	**136 570**	**1 160 215**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	500				474
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	21 697			858	
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 158			1 866	3 223
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**43 855**			**2 724**	**3 223**
TOTAL GENERAL	**44 355**			**2 724**	**3 697**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	8 626	2 724	3 697	7 654
TOTAL Provisions réglementées	**8 626**	**2 724**	**3 697**	**7 654**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	139 228 102 293		25 630 19 488	113 598 82 805
TOTAL Provisions	**241 521**		**45 118**	**196 403**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	209 133	28 789	12 827	225 095
TOTAL Dépréciations	**209 133**	**28 789**	**12 827**	**225 095**
TOTAL GENERAL	**459 281**	**31 513**	**61 643**	**429 152**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		28 789 2 724	57 945 3 697	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	381		381
Clients douteux ou litigieux	225 095	225 095	
Autres créances clients	967 443	967 443	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	145 913	145 913	
- T.V.A	47 520	47 520	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	503 343	503 343	
Débiteurs divers	2 372	2 372	
Charges constatées d'avance	93 748	93 748	
TOTAL GENERAL	**1 985 814**	**1 985 433**	**381**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	55 725	22 153	33 572	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	138 580	138 580		
Personnel et comptes rattachés	233 471	233 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 656	211 656		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	85 649	85 649		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 771	25 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	2 208	2 208		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	887 384	887 384		
TOTAL GENERAL	**1 640 495**	**1 606 923**	**33 572**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 951
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 524 500		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	495 479		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	513 406
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 372
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**515 778**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 751
Dettes fiscales et sociales	356 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**398 710**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	93 748	887 384
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**93 748**	**887 384**

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	12 000	15,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	12 000	15,25

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 773
TOTAL	**1 773**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	**48**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			113 598
TOTAL			**113 598**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014	31/03/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	183 000	183 000	183 000	183 000	183 000
b) Nombre d'actions émises	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 638 710	3 663 823	3 655 654	3 690 212	3 705 380
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	173 519	315 368	267 845	260 187	358 380
c) Impôt sur les bénéfices	-1 970	58 812	35 903	27 248	68 253
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	175 489	256 556	231 942	232 939	290 127
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	161 263	150 666	132 864	187 530	193 987
f) Montants des bénéfices distribués		150 000	150 000	170 000	200 040
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	15	21	19	19	24
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	13	13	11	16	16
c) Dividende versé à chaque action		13	13	14	17
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	48	49	49	54	51
b) Montant de la masse salariale	1 747 216	1 742 725	1 753 143	1 729 596	1 737 057
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	675 795	706 875	685 270	693 738	736 341

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MISTRATIS	1 524 700	53 994	100,00	1 524 500	1 524 500	495 479			15 459	50 004
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires