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 01/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/027439

2337791

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/027439**
n° de gestion : **1992B00248**
n° SIREN : **427 280 441 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 01/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

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

date de clôture : 31/03/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2337791

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 2019 5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (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	108 063			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions		14 713	-14 713		- 14 713
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 542 580	674 019	868 560	143 469	725 091
Immobilisations en cours				21 060	- 21 060
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)	**3 176 003**	**796 795**	**2 379 209**	**1 689 890**	**689 319**
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				2 110	- 2 110
Clients et comptes rattachés	1 343 833	196 230	1 147 603	1 008 328	139 275
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	519		519	282	237
. Organismes sociaux	1 734		1 734		1 734
. Etat, impôts sur les bénéfices	45 679		45 679	58 070	- 12 391
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 974		53 974	60 023	- 6 049
. Autres	148 434		148 434	496 974	- 348 540
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	321 845		321 845	402 051	- 80 206
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	89 285		89 285	79 646	9 639
TOTAL (II)	**2 013 163**	**196 230**	**1 816 933**	**2 115 343**	**- 298 410**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 189 166**	**993 024**	**4 196 142**	**3 805 233**	**390 909**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (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	1 455 391	1 451 253	4 138
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	196 656	184 138	12 518
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	8 411	7 370	1 041
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 861 758**	**1 844 061**	**17 697**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	72 978	69 517	3 461
Provisions pour charges	124 790	112 449	12 341
TOTAL (III)	**197 768**	**181 966**	**15 802**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	396 049	33 572	362 477
. 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	186 828	95 097	91 731
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	246 948	269 246	- 22 298
. Organismes sociaux	184 145	203 094	- 18 949
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 658	111 932	- 16 274
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	33 805	27 012	6 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 226	107 505	- 97 279
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	982 904	931 696	51 208
TOTAL (IV)	**2 136 615**	**1 779 206**	**357 409**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 196 142**	**3 805 233**	**390 909**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 853 267		3 853 267	3 783 905	69 362	1.83
Chiffres d'affaires Nets	**3 853 267**		**3 853 267**	**3 783 905**	**69 362**	**1.83**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	- 1 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			89 598	113 703	- 24 105	-21.20
Autres produits			4 048	2 208	1 840	83.33
Total des produits d'exploitation (I)			**3 946 913**	**3 900 816**	**46 097**	**1.18**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				42	- 42	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 104 921	1 093 482	11 439	1.05
Impôts, taxes et versements assimilés			109 234	114 774	- 5 540	-4.83
Salaires et traitements			1 702 429	1 716 663	- 14 234	-0.83
Charges sociales			647 087	639 564	7 523	1.18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 074	65 618	1 456	2.22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 423		16 423	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 802		15 802	N/S
Autres charges			12 299	37 632	- 25 333	-67.32
Total des charges d'exploitation (II)			**3 675 270**	**3 667 773**	**7 497**	**0.20**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**271 642**	**233 043**	**38 599**	**16.56**
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				1 035	- 1 035	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				**1 035**	**- 1 035**	**-100**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 535	375	3 160	842.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**3 535**	**375**	**3 160**	**842.67**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-3 535**	**661**	**- 4 196**	**634.80**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**268 107**	**233 703**	**34 404**	**14.72**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 539	3 468	- 1 929	-55.62
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 539**	**3 468**	**- 1 929**	**-55.62**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000		1 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 580	3 184	- 604	-18.97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 580**	**3 184**	**396**	**12.44**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 041**	**284**	**- 2 325**	**818.66**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	69 410	49 849	19 561	39.24
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 948 452**	**3 905 319**	**43 133**	**1.10**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 751 796**	**3 721 181**	**30 615**	**0.82**
RESULTAT NET	**196 656**	**184 138**	**12 518**	**6.80**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 4 196 141,52 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 196 656,05 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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 01/04/2017 au 31/03/2018.

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 a décomposé les immobilisations,
- 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 5 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 3 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau	**de 03 à 8 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 : 61 679 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 provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 124 790 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	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		715 754
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	432 012		61 699
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 060		
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 259 675**		**777 453**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 893 099**		**777 453**

	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			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		383 433	1 138 924	1 138 924
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		90 055	403 656	403 656
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	21 060			
Avances et acomptes				
TOTAL	**21 060**	**473 489**	**1 542 580**	**1 542 580**
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	**21 060**	**473 489**	**3 176 003**	**3 176 003**

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	108 063			108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		14 713		14 713
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	718 737	20 249	383 433	355 553
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	376 409	32 112	90 055	318 466
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 095 146**	**67 074**	**473 489**	**688 732**
TOTAL GENERAL	**1 203 209**	**67 074**	**473 489**	**796 795**

	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					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	14 713				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	20 249				196
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 112			2 580	1 344
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**67 074**			**2 580**	**1 539**
TOTAL GENERAL	**67 074**			**2 580**	**1 539**

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	7 370	2 580	1 539	8 411
TOTAL Provisions réglementées	**7 370**	**2 580**	**1 539**	**8 411**
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	112 449 69 517	12 341 3 461		124 790 72 978
TOTAL Provisions	**181 966**	**15 802**		**197 768**
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	186 047	16 423	6 240	196 230
TOTAL Dépréciations	**186 047**	**16 423**	**6 240**	**196 230**
TOTAL GENERAL	**375 382**	**34 806**	**7 780**	**402 409**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 226 2 580	6 240 1 539	

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	189 930	189 930	
Autres créances clients	1 153 904	1 153 904	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	519	519	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 734	1 734	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	45 679	45 679	
- T.V.A	53 974	53 974	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	148 434	148 434	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	89 285	89 285	
TOTAL GENERAL	**1 683 839**	**1 683 458**	**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	396 049	41 978	127 968	226 102
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 828	186 828		
Personnel et comptes rattachés	246 948	246 948		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 145	184 145		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	95 658	95 658		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	33 805	33 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 226	10 226		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	982 904	982 904		
TOTAL GENERAL	**2 136 615**	**1 782 545**	**127 968**	**226 102**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 523
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	148 382		
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	573 949
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 734
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**575 683**

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	114 008
Dettes fiscales et sociales	364 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**478 564**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	89 285	982 904
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**89 285**	**982 904**

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 :

Pas de modification

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	1 800
TOTAL	**1 800**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
TOTAL	**44**	

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			124 790
TOTAL			**124 790**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2019	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015
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	3 853 267	3 783 905	3 638 710	3 663 823	3 655 654
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	360 167	245 836	173 519	315 368	267 845
c) Impôt sur les bénéfices	69 410	49 849	-1 970	58 812	35 903
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	290 757	195 987	175 489	256 556	231 942
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	196 656	184 138	161 263	150 666	132 864
f) Montants des bénéfices distribués		180 000	150 000	150 000	150 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	24	16	15	21	19
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	16	15	13	13	11
c) Dividende versé à chaque action		15	13	13	13
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	44	45	48	49	49
b) Montant de la masse salariale	1 702 429	1 716 663	1 747 216	1 742 725	1 753 143
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	647 087	639 564	675 795	706 875	685 270

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	52 495	99.00	1 524 500	1 524 500	145 478			34 451	
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 24 SEPTEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 196 656,05 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 196 656,05 euros**
- **Prélèvement sur le compte réserves libres compte n° 106882 : 37 529,88 euros**

AFFECTATION

- **Dotation à la réserve facultative compte n° 106881 du montant correspondant au CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2018 : 44 185,93 euros**
- **Dividendes : 190 000,00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social entre le 24 septembre et le 30 novembre 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 190 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Date de clôture de l'exercice	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 mars 2018	180 000 euros	180 000 euros	0 euro
31 mars 2017	150 000 euros	150 000 euros	0 euro
31 mars 2016	150 000 euros	150 000 euros	0 euro

Vote de l'assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2019

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

Certifié conforme à l'original

Le Président

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 2019
Cabinet de Conseils Associés Midi Centre S.A.S.
41, rue du Village d'Entreprises - Bâtiment 8 - 31670 Labège
Ce rapport contient 27 pages
Référence : CL - 193.078 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 Labège
Capital social : €. 183.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Cabinet de Conseils Associés Midi Centre S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er avril 2018 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

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.

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

Dans le cadre de notre appréciation des 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 et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

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 mentionnées 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.

Toulouse-Labège, le 16 septembre 2019

Christian Libéros

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (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	108 063			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions		14 713	-14 713		- 14 713
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 542 580	674 019	868 560	143 469	725 091
Immobilisations en cours				21 060	- 21 060
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)	**3 176 003**	**796 795**	**2 379 209**	**1 689 890**	**689 319**
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				2 110	- 2 110
Clients et comptes rattachés	1 343 833	196 230	1 147 603	1 008 328	139 275
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	519		519	282	237
. Organismes sociaux	1 734		1 734		1 734
. Etat, impôts sur les bénéfices	45 679		45 679	58 070	- 12 391
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 974		53 974	60 023	- 6 049
. Autres	148 434		148 434	496 974	- 348 540
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	321 845		321 845	402 051	- 80 206
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	89 285		89 285	79 646	9 639
TOTAL (II)	**2 013 163**	**196 230**	**1 816 933**	**2 115 343**	**- 298 410**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 189 166**	**993 024**	**4 196 142**	**3 805 233**	**390 909**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (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	1 455 391	1 451 253	4 138
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	196 656	184 138	12 518
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	8 411	7 370	1 041
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 861 758**	**1 844 061**	**17 697**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	72 978	69 517	3 461
Provisions pour charges	124 790	112 449	12 341
TOTAL (III)	**197 768**	**181 966**	**15 802**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	396 049	33 572	362 477
. 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	186 828	95 097	91 731
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	246 948	269 246	- 22 298
. Organismes sociaux	184 145	203 094	- 18 949
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 658	111 932	- 16 274
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	33 805	27 012	6 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 226	107 505	- 97 279
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	982 904	931 696	51 208
TOTAL (IV)	**2 136 615**	**1 779 206**	**357 409**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 196 142**	**3 805 233**	**390 909**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 853 267		3 853 267	3 783 905	69 362	1.83
Chiffres d'affaires Nets	**3 853 267**		**3 853 267**	**3 783 905**	**69 362**	**1.83**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	- 1 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			89 598	113 703	- 24 105	-21.20
Autres produits			4 048	2 208	1 840	83.33
Total des produits d'exploitation (I)			**3 946 913**	**3 900 816**	**46 097**	**1.18**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				42	- 42	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 104 921	1 093 482	11 439	1.05
Impôts, taxes et versements assimilés			109 234	114 774	- 5 540	-4.83
Salaires et traitements			1 702 429	1 716 663	- 14 234	-0.83
Charges sociales			647 087	639 564	7 523	1.18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 074	65 618	1 456	2.22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 423		16 423	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 802		15 802	N/S
Autres charges			12 299	37 632	- 25 333	-67.32
Total des charges d'exploitation (II)			**3 675 270**	**3 667 773**	**7 497**	**0.20**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**271 642**	**233 043**	**38 599**	**16.56**
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				1 035	- 1 035	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				**1 035**	**- 1 035**	**-100**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 535	375	3 160	842.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**3 535**	**375**	**3 160**	**842.67**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-3 535**	**661**	**- 4 196**	**634.80**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**268 107**	**233 703**	**34 404**	**14.72**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 539	3 468	- 1 929	-55.62
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 539**	**3 468**	**- 1 929**	**-55.62**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000		1 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 580	3 184	- 604	-18.97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 580**	**3 184**	**396**	**12.44**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 041**	**284**	**- 2 325**	**818.66**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	69 410	49 849	19 561	39.24
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 948 452**	**3 905 319**	**43 133**	**1.10**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 751 796**	**3 721 181**	**30 615**	**0.82**
RESULTAT NET	**196 656**	**184 138**	**12 518**	**6.80**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 4 196 141,52 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 196 656,05 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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 01/04/2017 au 31/03/2018.

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 a décomposé les immobilisations,
- 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 5 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 3 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau	**de 03 à 8 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 : 44 186 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 provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 124 790 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	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		715 754
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	432 012		61 699
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 060		
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 259 675**		**777 453**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 893 099**		**777 453**

	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			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		383 433	1 138 924	1 138 924
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		90 055	403 656	403 656
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	21 060			
Avances et acomptes				
TOTAL	**21 060**	**473 489**	**1 542 580**	**1 542 580**
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	**21 060**	**473 489**	**3 176 003**	**3 176 003**

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	108 063			108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		14 713		14 713
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	718 737	20 249	383 433	355 553
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	376 409	32 112	90 055	318 466
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 095 146**	**67 074**	**473 489**	**688 732**
TOTAL GENERAL	**1 203 209**	**67 074**	**473 489**	**796 795**

	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					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	14 713				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	20 249				196
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 112			2 580	1 344
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**67 074**			**2 580**	**1 539**
TOTAL GENERAL	**67 074**			**2 580**	**1 539**

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	7 370	2 580	1 539	8 411
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				
TOTAL Provisions réglementées	**7 370**	**2 580**	**1 539**	**8 411**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	112 449	12 341		124 790
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	69 517	3 461		72 978
TOTAL Provisions	**181 966**	**15 802**		**197 768**
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	186 047	16 423	6 240	196 230
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**186 047**	**16 423**	**6 240**	**196 230**
TOTAL GENERAL	**375 382**	**34 806**	**7 780**	**402 409**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		32 226	6 240	
- financières				
- exceptionnelles		2 580	1 539	

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	189 930	189 930	
Autres créances clients	1 153 904	1 153 904	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	519	519	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 734	1 734	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	45 679	45 679	
- T.V.A	53 974	53 974	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	148 434	148 434	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	89 285	89 285	
TOTAL GENERAL	**1 683 839**	**1 683 458**	**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	396 049	41 978	127 968	226 102
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 828	186 828		
Personnel et comptes rattachés	246 948	246 948		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 145	184 145		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	95 658	95 658		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	33 805	33 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 226	10 226		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	982 904	982 904		
TOTAL GENERAL	**2 136 615**	**1 782 545**	**127 968**	**226 102**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 523
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	148 382		
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	573 949
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 734
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**575 683**

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	114 008
Dettes fiscales et sociales	364 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**478 564**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	89 285	982 904
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**89 285**	**982 904**

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 :

Pas de modification

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	1 800
TOTAL	**1 800**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens Employés	30	
Ouvriers		
TOTAL	**44**	

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			124 790
TOTAL			**124 790**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2019	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015
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	3 853 267	3 783 905	3 638 710	3 663 823	3 655 654
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	360 167	245 836	173 519	315 368	267 845
c) Impôt sur les bénéfices	69 410	49 849	-1 970	58 812	35 903
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	290 757	195 987	175 489	256 556	231 942
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	196 656	184 138	161 263	150 666	132 864
f) Montants des bénéfices distribués		180 000	150 000	150 000	150 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	24	16	15	21	19
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	16	15	13	13	11
c) Dividende versé à chaque action		15	13	13	13
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	44	45	48	49	49
b) Montant de la masse salariale	1 702 429	1 716 663	1 747 216	1 742 725	1 753 143
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	647 087	639 564	675 795	706 875	685 270

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	52 495	99.00	1 524 500	1 524 500	145 478			34 451	
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

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice préc. 31/03/2018 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	**290 757**	**195 987**
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	709 521	7 864
Total des ressources (I)	**1 000 278**	**203 851**
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	180 000	150 000
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	756 393	33 875
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières		22 153
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	**936 393**	**206 028**
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I–II)	**63 885**	
Emplois nets de fonds permanents (II–I)		**2 177**
Valeur du fonds de roulement à la clôture	**124 214**	**60 329**

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/03/2019 Solde	Ex. prec. 31/03/2018 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets				
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 110	2 110	-1 267
Créances clients et comptes rattachés nets	139 276		-139 276	-40 885
Provisions pour dépréciation des clients douteux	10 183		-10 183	39 048
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		8 325	8 325	90 037
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 548		-5 548	64 022
Autres dettes d'exploitation		480	480	96 841
Totaux d'exploitation	**155 006**	**10 915**	**-144 091**	**247 797**
Variation nette d'exploitation (A)	**144 091**		**-144 091**	**247 797**
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			**-144 091**	
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				**247 797**
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		80 206	80 206	-245 620
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie		**80 206**	**80 206**	**-245 620**
Variation nette de trésorerie (C)		**80 206**	**80 206**	**-245 620**
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			**63 885**	
Ressource nette				**2 177**

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

			31/03/2019	31/03/2018
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		Résultat net comptable	196 656	184 138
	+	Dotations aux amortissements et aux provisions	101 881	68 801
	-	Reprise sur amortissements et sur provisions	7 780	56 953
	+	Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
	-	Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	-	Subventions d'investissement virées au résultat		
		= Capacité d'autofinancement de l'exercice	**290 757**	**195 987**
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		**Cessions ou réductions de l'actif immobilisé**		
		Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
		Prix de cessions des immobilisations corporelles		
		Prix de cessions des immobilisations financières		
		Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
		Augmentation des capitaux propres		
		Augmentation de capital et apports		
		Augmentation des autres capitaux propres		
		Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits	709 521	7 864
		Total des ressources (I)	**1 000 278**	**203 851**
		Diminution des capitaux propres		
		Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	180 000	150 000
		Réduction de capital, autres distributions		
		Réductions des autres capitaux propres		
		Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
		Immobilisations incorporelles		
		Immobilisations corporelles	756 393	33 875
		Immobilisations financières		
		Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
		Charges à répartir sur plusieurs exercices		
		Remboursement des dettes financières		22 153
		Total des emplois (II)	**936 393**	**206 028**
		Variation du fonds de roulement net global		
		Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	**63 885**	
		Emplois nets de fonds permanents (II-I)		**2 177**

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/03/2019	31/03/2018
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**Variations d'exploitation**		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements		
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 110	-1 267
	Créances clients et comptes rattachés	-139 276	-40 885
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	-10 183	39 048
	Autres créances d'exploitation	8 325	90 037
	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçues sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-5 548	64 022
	Autres dettes d'exploitation	480	96 841
	Totaux d'exploitation	**-144 091**	**247 797**
	Variation nette d'exploitation (A)	**-144 091**	**247 797**
	Variations hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	**-144 091**	**-247 797**
	Variations de trésorerie		
	Variation des disponibilités	80 206	-245 620
	Variation des concours bancaires		
	Totaux de trésorerie	**80 206**	**-245 620**
	Variation nette de trésorerie (C)	**80 206**	**-245 620**
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net	**63 885**	
	Ressource nette		**2 177**