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 10/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/028322

2203261

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/028322**
n° de gestion : **1992B00248**
n° SIREN : **427 280 441 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 10/10/2018 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 : 31/03/2018

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2203261

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

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

MIDI CENTRE

Certifié Conforme à l'Original

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Annexes Légales 2018 6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (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		4 718	- 4 718
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 238 615	1 095 146	143 469	190 204	- 46 735
Immobilisations en cours	21 060		21 060	1 350	19 710
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)	**2 893 099**	**1 203 209**	**1 689 890**	**1 721 632**	**- 31 742**
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	843	1 267
Clients et comptes rattachés	1 194 375	186 047	1 008 328	967 443	40 885
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	282		282		282
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 070		58 070	145 913	- 87 843
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 023		60 023	47 520	12 503
. Autres	496 974		496 974	505 714	- 8 740
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	402 051		402 051	156 430	245 621
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	79 646		79 646	93 748	- 14 102
TOTAL (II)	**2 301 390**	**186 047**	**2 115 343**	**1 925 472**	**189 871**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 194 489**	**1 389 255**	**3 805 233**	**3 647 105**	**158 128**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (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	1 451 253	1 439 990	11 263
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	184 138	161 263	22 875
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 370	7 654	- 284
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 844 061**	**1 810 206**	**33 855**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	69 517	82 805	- 13 288
Provisions pour charges	112 449	113 598	- 1 149
TOTAL (III)	**181 966**	**196 403**	**- 14 437**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	33 572	55 725	- 22 153
. 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	95 097	138 580	- 43 483
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	269 246	233 471	35 775
. Organismes sociaux	203 094	211 656	- 8 562
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	111 932	85 649	26 283
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 012	25 771	1 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 505		107 505
Autres dettes		2 208	- 2 208
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	931 696	887 384	44 312
TOTAL (IV)	**1 779 206**	**1 640 495**	**138 711**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 805 233**	**3 647 105**	**158 128**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 783 905		3 783 905	3 638 710	145 195	3.99
Chiffres d'affaires Nets	**3 783 905**		**3 783 905**	**3 638 710**	**145 195**	**3.99**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000	10 000	- 9 000	-90.00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			113 703	107 433	6 270	5.84
Autres produits			2 208	4 785	- 2 577	-53.86
Total des produits d'exploitation (I)			**3 900 816**	**3 760 927**	**139 889**	**3.72**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42		42	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 093 482	1 034 817	58 665	5.67
Impôts, taxes et versements assimilés			114 774	119 161	- 4 387	-3.68
Salaires et traitements			1 716 663	1 747 216	- 30 553	-1.75
Charges sociales			639 564	675 795	- 36 231	-5.36
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 618	44 355	21 263	47.94
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				28 789	- 28 789	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			37 632	2 918	34 714	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**3 667 773**	**3 653 051**	**14 722**	**0.40**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**233 043**	**107 877**	**125 166**	**116.03**
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	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 035		1 035	N/S
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**	**50 004**	**- 48 969**	**-97.93**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			375	593	- 218	-36.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**375**	**593**	**- 218**	**-36.76**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**661**	**49 410**	**- 48 749**	**-98.66**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**233 703**	**157 287**	**76 416**	**48.58**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 257	- 1 257	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 468	3 697	- 229	-6.19
Total des produits exceptionnels (VII)	**3 468**	**4 954**	**- 1 486**	**-30.00**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		112	- 112	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		112	- 112	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 184	2 724	460	16.89
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 184**	**2 948**	**236**	**8.01**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**284**	**2 006**	**- 1 722**	**-85.84**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	49 849	-1 970	51 819	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 905 319**	**3 815 885**	**89 434**	**2.34**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 721 181**	**3 654 622**	**66 559**	**1.82**
RESULTAT NET	**184 138**	**161 263**	**22 875**	**14.18**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 3 805 233,06 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 184 138,43 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

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	**de5 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 3 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau et informatique	**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 : 72 694 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 112 449 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		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	440 470		14 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 350		19 710
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 248 423**		**33 875**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 881 847**		**33 875**

	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			806 603	806 603
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 623	432 012	432 012
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			21 060	21 060
Avances et acomptes				
TOTAL		**22 623**	**1 259 675**	**1 259 675**
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		**22 623**	**2 893 099**	**2 893 099**

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	103 345	4 718		108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	686 123	32 614		718 737
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	370 747	28 286	22 623	376 409
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 056 870**	**60 900**	**22 623**	**1 095 146**
TOTAL GENERAL	**1 160 215**	**65 618**	**22 623**	**1 203 209**

	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	4 718				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	32 614			578	
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 286			2 606	3 468
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**60 900**			**3 184**	**3 468**
TOTAL GENERAL	**65 618**			**3 184**	**3 468**

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	7 654	3 184	3 468	7 370
TOTAL Provisions réglementées	**7 654**	**3 184**	**3 468**	**7 370**
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	113 598 82 805		1 149 13 288	112 449 69 517
TOTAL Provisions	**196 403**		**14 437**	**181 966**
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	225 095		39 048	186 047
TOTAL Dépréciations	**225 095**		**39 048**	**186 047**
TOTAL GENERAL	**429 152**	**3 184**	**56 953**	**375 382**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 3 184	 53 485 3 468	

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	185 977	185 977	
Autres créances clients	1 008 398	1 008 398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	282	282	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	58 070	58 070	
- T.V.A	60 023	60 023	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	495 479	495 479	
Débiteurs divers	1 495	1 495	
Charges constatées d'avance	79 646	79 646	
TOTAL GENERAL	**1 889 750**	**1 889 369**	**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	33 572	22 335	11 237	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	95 097	95 097		
Personnel et comptes rattachés	269 246	269 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 094	203 094		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	111 932	111 932		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 012	27 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 505	107 505		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	931 696	931 696		
TOTAL GENERAL	**1 779 206**	**1 767 969**	**11 237**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 153
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	591 121
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 495
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**592 616**

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	156 788
Dettes fiscales et sociales	401 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**558 084**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	79 646	931 696
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**79 646**	**931 696**

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	12	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**45**	

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			112 449
TOTAL			**112 449**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
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	3 783 905	3 638 710	3 663 823	3 655 654	3 690 212
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	245 836	173 519	315 368	267 845	260 187
c) Impôt sur les bénéfices	49 849	-1 970	58 812	35 903	27 248
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	195 987	175 489	256 556	231 942	232 939
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	184 138	161 263	150 666	132 864	187 530
f) Montants des bénéfices distribués			150 000	150 000	170 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	16	15	21	19	19
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	15	13	13	11	16
c) Dividende versé à chaque action			13	13	14
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	45	48	49	49	54
b) Montant de la masse salariale	1 716 663	1 747 216	1 742 725	1 753 143	1 729 596
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	639 564	675 795	706 875	685 270	693 738

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			33 052	
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 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 184 138,43 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 184 138,43 euros**
- **Prélèvement sur le compte réserves libres compte n° 106882 : 68 556,33 euros**

AFFECTATION

- **Dotation à la réserve facultative compte n° 106881 du montant correspondant au CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2017 : 72 694,76 euros**
- **Dividendes : 180 000,00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social entre le 24 septembre et le 30 novembre 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 180 000 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 2017	150 000 euros	150 000 euros	0 euro
31 mars 2016	150 000 euros	150 000 euros	0 euro
31 mars 2015	150 000 euros	150 000 euros	0 euro

Vote de l'assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2018

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 2018
Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S.
41, rue du Village d'Entreprises - Bâtiment 8 - 31670 Labège
Ce rapport contient 24 pages
Référence : CL - 183.079 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 2018

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 de la société Cabinet de Conseils Associés Midi-Centre S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 2017 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.

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

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée générale

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

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

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 27 août 2018

Christian Libéros

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

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

MIDI CENTRE

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Annexes Légales 2018 6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (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		4 718	- 4 718
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 238 615	1 095 146	143 469	190 204	- 46 735
Immobilisations en cours	21 060		21 060	1 350	19 710
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)	**2 893 099**	**1 203 209**	**1 689 890**	**1 721 632**	**- 31 742**
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	843	1 267
Clients et comptes rattachés	1 194 375	186 047	1 008 328	967 443	40 885
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	282		282		282
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 070		58 070	145 913	- 87 843
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 023		60 023	47 520	12 503
. Autres	496 974		496 974	505 714	- 8 740
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	402 051		402 051	156 430	245 621
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	79 646		79 646	93 748	- 14 102
TOTAL (II)	**2 301 390**	**186 047**	**2 115 343**	**1 925 472**	**189 871**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 194 489**	**1 389 255**	**3 805 233**	**3 647 105**	**158 128**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (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	1 451 253	1 439 990	11 263
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	184 138	161 263	22 875
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 370	7 654	- 284
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 844 061**	**1 810 206**	**33 855**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	69 517	82 805	- 13 288
Provisions pour charges	112 449	113 598	- 1 149
TOTAL (III)	**181 966**	**196 403**	**- 14 437**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	33 572	55 725	- 22 153
. 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	95 097	138 580	- 43 483
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	269 246	233 471	35 775
. Organismes sociaux	203 094	211 656	- 8 562
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	111 932	85 649	26 283
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 012	25 771	1 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 505		107 505
Autres dettes		2 208	- 2 208
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	931 696	887 384	44 312
TOTAL (IV)	**1 779 206**	**1 640 495**	**138 711**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 805 233**	**3 647 105**	**158 128**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 783 905		3 783 905	3 638 710	145 195	3.99
Chiffres d'affaires Nets	**3 783 905**		**3 783 905**	**3 638 710**	**145 195**	**3.99**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000	10 000	- 9 000	-90.00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			113 703	107 433	6 270	5.84
Autres produits			2 208	4 785	- 2 577	-53.86
Total des produits d'exploitation (I)			**3 900 816**	**3 760 927**	**139 889**	**3.72**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42		42	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 093 482	1 034 817	58 665	5.67
Impôts, taxes et versements assimilés			114 774	119 161	- 4 387	-3.68
Salaires et traitements			1 716 663	1 747 216	- 30 553	-1.75
Charges sociales			639 564	675 795	- 36 231	-5.36
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 618	44 355	21 263	47.94
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				28 789	- 28 789	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			37 632	2 918	34 714	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**3 667 773**	**3 653 051**	**14 722**	**0.40**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**233 043**	**107 877**	**125 166**	**116.03**
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	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 035		1 035	N/S
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**	**50 004**	**- 48 969**	**-97.93**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			375	593	- 218	-36.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**375**	**593**	**- 218**	**-36.76**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**661**	**49 410**	**- 48 749**	**-98.66**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**233 703**	**157 287**	**76 416**	**48.58**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 257	- 1 257	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 468	3 697	- 229	-6.19
Total des produits exceptionnels (VII)	**3 468**	**4 954**	**- 1 486**	**-30.00**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		112	- 112	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		112	- 112	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 184	2 724	460	16.89
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 184**	**2 948**	**236**	**8.01**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**284**	**2 006**	**- 1 722**	**-85.84**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	49 849	-1 970	51 819	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 905 319**	**3 815 885**	**89 434**	**2.34**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 721 181**	**3 654 622**	**66 559**	**1.82**
RESULTAT NET	**184 138**	**161 263**	**22 875**	**14.18**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 3 805 233,06 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 184 138,43 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

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	**de5 à 12 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 3 à 10 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**
Matériel de bureau et informatique	**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 : 72 694 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 112 449 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		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	440 470		14 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 350		19 710
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 248 423**		**33 875**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**2 881 847**		**33 875**

	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			806 603	806 603
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 623	432 012	432 012
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			21 060	21 060
Avances et acomptes				
TOTAL		**22 623**	**1 259 675**	**1 259 675**
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		**22 623**	**2 893 099**	**2 893 099**

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	103 345	4 718		108 063
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	686 123	32 614		718 737
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	370 747	28 286	22 623	376 409
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 056 870**	**60 900**	**22 623**	**1 095 146**
TOTAL GENERAL	**1 160 215**	**65 618**	**22 623**	**1 203 209**

	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	4 718				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	32 614			578	
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 286			2 606	3 468
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**60 900**			**3 184**	**3 468**
TOTAL GENERAL	**65 618**			**3 184**	**3 468**

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	7 654	3 184	3 468	7 370
TOTAL Provisions réglementées	**7 654**	**3 184**	**3 468**	**7 370**
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	113 598 82 805		1 149 13 288	112 449 69 517
TOTAL Provisions	**196 403**		**14 437**	**181 966**
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	225 095		39 048	186 047
TOTAL Dépréciations	**225 095**		**39 048**	**186 047**
TOTAL GENERAL	**429 152**	**3 184**	**56 953**	**375 382**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 3 184	53 485 3 468	

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	185 977	185 977	
Autres créances clients	1 008 398	1 008 398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	282	282	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	58 070	58 070	
- T.V.A	60 023	60 023	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	495 479	495 479	
Débiteurs divers	1 495	1 495	
Charges constatées d'avance	79 646	79 646	
TOTAL GENERAL	**1 889 750**	**1 889 369**	**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	33 572	22 335	11 237	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	95 097	95 097		
Personnel et comptes rattachés	269 246	269 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 094	203 094		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	111 932	111 932		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 012	27 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 505	107 505		
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	931 696	931 696		
TOTAL GENERAL	**1 779 206**	**1 767 969**	**11 237**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 153
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	591 121
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 495
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**592 616**

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	156 788
Dettes fiscales et sociales	401 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**558 084**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	79 646	931 696
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**79 646**	**931 696**

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	12	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**45**	

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			112 449
TOTAL			**112 449**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
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	3 783 905	3 638 710	3 663 823	3 655 654	3 690 212
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	245 836	173 519	315 368	267 845	260 187
c) Impôt sur les bénéfices	49 849	-1 970	58 812	35 903	27 248
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	195 987	175 489	256 556	231 942	232 939
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	184 138	161 263	150 666	132 864	187 530
f) Montants des bénéfices distribués			150 000	150 000	170 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	16	15	21	19	19
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	15	13	13	11	16
c) Dividende versé à chaque action			13	13	14
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	45	48	49	49	54
b) Montant de la masse salariale	1 716 663	1 747 216	1 742 725	1 753 143	1 729 596
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	639 564	675 795	706 875	685 270	693 738

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			33 052	
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