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 02/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/040186

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2021 au 31/03/2022

MIDI CENTRE

Certifié Conforme
à l'Original

Sommaire

Attestation de Présentation 1

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 6

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels, de l'entité CABINET MIDI CENTRE pour l'exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 439 654,79	Euros
chiffre d'affaires	4 554 285,39	Euros
résultat net comptable	240 894,01	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rodez / Labège
Le 18/07/2022

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet midi CENTRE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (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	75 740	49 576	26 164		26 164
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 535 792	895 429	640 363	716 019	- 75 656
Immobilisations en cours					
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)	**3 136 893**	**945 004**	**2 191 888**	**2 241 380**	**- 49 492**
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	13 827		13 827	34 719	- 20 892
Clients et comptes rattachés	1 114 502	41 794	1 072 708	1 162 529	- 89 821
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				237	- 237
. Organismes sociaux	2 228		2 228	19 184	- 16 956
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 684		15 684		15 684
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 634		30 634	37 919	- 7 285
. Autres	196 610		196 610	202 426	- 5 816
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	832 700		832 700	675 631	157 069
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	75 514		75 514	85 512	- 9 998
TOTAL (II)	**2 289 561**	**41 794**	**2 247 766**	**2 226 018**	**21 748**
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)	**5 426 454**	**986 799**	**4 439 655**	**4 467 398**	**- 27 743**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (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	1 466 016	1 462 277	3 739
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	240 894	207 740	33 154
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 081	139	5 942
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 914 291**	**1 871 455**	**42 836**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	120 681	45 056	75 625
Provisions pour charges	152 855	169 582	- 16 727
TOTAL (III)	**273 536**	**214 638**	**58 898**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	309 936	341 373	- 31 437
. 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	211 465	232 264	- 20 799
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	373 255	346 268	26 987
. Organismes sociaux	237 951	223 815	14 136
. Etat, impôts sur les bénéfices		11 680	- 11 680
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	115 886	150 963	- 35 077
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	31 173	40 720	- 9 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 141	10 285	- 7 144
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	968 970	1 023 884	- 54 914
TOTAL (IV)	**2 251 828**	**2 381 305**	**- 129 477**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 439 655**	**4 467 398**	**- 27 743**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 554 285		4 554 285	4 312 326	241 959	5.61
Chiffres d'affaires Nets	**4 554 285**		**4 554 285**	**4 312 326**	**241 959**	**5.61**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 641	4 667	974	20.87
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			100 941	71 995	28 946	40.21
Autres produits			15 463	14 994	469	3.13
Total des produits d'exploitation (I)			**4 676 331**	**4 403 981**	**272 350**	**6.18**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 295 077	1 197 693	97 384	8.13
Impôts, taxes et versements assimilés			68 528	80 072	- 11 544	-14.42
Salaires et traitements			1 986 656	1 922 545	64 111	3.33
Charges sociales			758 918	726 058	32 860	4.53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 101	94 211	- 4 110	-4.36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 613	28 216	- 13 603	-48.21
Dotations aux provisions pour risques et charges			97 706	26 897	70 809	263.26
Autres charges			47 146	39 112	8 034	20.54
Total des charges d'exploitation (II)			**4 358 745**	**4 114 804**	**243 941**	**5.93**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**317 585**	**289 177**	**28 408**	**9.82**
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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			5 199	5 621	- 422	-7.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**5 199**	**5 621**	**- 422**	**-7.51**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 199**	**-5 621**	**422**	**7.51**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**312 386**	**283 556**	**28 830**	**10.17**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	923	1 952	- 1 029	-52.72
Reprises sur provisions et transferts de charges	139	551	- 412	-74.77
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 062**	**2 503**	**- 1 441**	**-57.57**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 838		3 838	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 081		6 081	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**9 918**		**9 918**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 857**	**2 503**	**- 11 360**	**-453.86**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	62 635	78 319	- 15 684	-20.03
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 677 392**	**4 406 484**	**270 908**	**6.15**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 436 498**	**4 198 744**	**237 754**	**5.66**
RESULTAT NET	**240 894**	**207 740**	**33 154**	**15.96**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 4 439 654,79 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 240 894,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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 01/04/2020 au 31/03/2021.

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 :
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- 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**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

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 : 1.74 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.43 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 152 855 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	95 795		26 164
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 149 061		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	395 092		14 445
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 544 153		14 445
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	1 525 361		
TOTAL GENERAL	3 165 310		40 609

	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		46 220	75 740	75 740
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 149 061	1 149 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 807	386 731	386 731
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		22 807	1 535 792	1 535 792
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		69 026	3 136 893	3 136 893

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	95 795		46 220	49 576
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	500 690	62 856		563 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	327 445	27 245	22 807	331 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	828 134	90 101	22 807	895 429
TOTAL GENERAL	923 930	90 101	69 026	945 004

	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				6 081	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	62 856				139
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 245				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	90 101				139
TOTAL GENERAL	90 101			6 081	139

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	139	6 081	139	6 081
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	**139**	**6 081**	**139**	**6 081**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	169 582		16 727	152 855
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	45 056	97 706	22 081	120 681
TOTAL Provisions	**214 638**	**97 706**	**38 808**	**273 536**
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	73 914	14 613	46 733	41 794
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**73 914**	**14 613**	**46 733**	**41 794**
TOTAL GENERAL	**288 691**	**118 400**	**85 680**	**321 411**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		112 319	85 541	
- financières				
- exceptionnelles		6 081	139	

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	41 794	41 794	
Autres créances clients	1 072 708	1 072 708	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 228	2 228	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	15 684	15 684	
- T.V.A	30 634	30 634	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	15 136	15 136	
Charges constatées d'avance	75 514	75 514	
TOTAL GENERAL	1 435 554	1 435 173	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	309 936	32 050	132 851	145 036
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	211 465	211 465		
Personnel et comptes rattachés	373 255	373 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 951	237 951		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	115 886	115 886		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	31 173	31 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	3 141	3 141		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	968 970	968 970		
TOTAL GENERAL	2 251 828	1 973 941	132 851	145 036

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 437
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant

Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
TOTAL	

Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
TOTAL	

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	667 642
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**667 642**

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	126 610
Dettes fiscales et sociales	525 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16
TOTAL	**652 071**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	75 514	968 970
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**75 514**	**968 970**

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
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		

Commentaires :

Pas de modification

Parts bénéficiaires

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	4 554 285
TOTAL	**4 554 285**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 554 285
Etranger	
TOTAL	**4 554 285**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	312 386	
Résultat exceptionnel (et participation)	**-8 857**	
Résultat comptable	240 894	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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	
TOTAL	

Commentaires :

Effectif moyen

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

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
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	4 554 285	4 312 326	4 088 900	3 853 267	3 783 905
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	426 350	380 109	221 852	360 167	245 836
c) Impôt sur les bénéfices	62 635	78 319	57 527	69 410	49 849
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	363 715	301 790	164 325	290 757	195 987
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	240 894	207 740	180 229	196 656	184 138
f) Montants des bénéfices distribués		204 000	180 000	190 000	180 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	30	25	14	24	16
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	20	17	15	16	15
c) Dividende versé à chaque action		17	15	16	15
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	48	44	45
b) Montant de la masse salariale	1 986 656	1 922 545	1 811 138	1 702 429	1 716 663
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	758 918	726 058	713 988	647 087	639 564

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	100 939	99.00			181 543			20 962	
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 21 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 240 894,01 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 240 894,01 euros**

AFFECTATION

- **Dividendes : 240 000,00 euros**
- **Dotation à la réserve facultative compte n° 106881 894,01 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 21 septembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 240 000,00 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 2021	204 000 euros	204 000 euros	0 euro
31 mars 2020	180 000 euros	180 000 euros	0 euro
31 mars 2019	190 000 euros	190 000 euros	0 euro

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

Certifié conforme à l'original

Le Président
Bernard GALY

BSPL

AUDIT ■ EXPERTISE COMPTABLE ■ STRATÉGIE

Bertrand SERRANO
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
DESS FISCAL
DEA ANALYSE FINANCIERE

Pierre LAUVERNAY
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
DESS AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

SAS MIDI CENTRE

Société par actions simplifiée au capital de 183 000 euros
41 Rue du Village d'Entreprises – Bâtiment 8
31670 LABEGE
RCS TOULOUSE 427 280 441

116 ROUTE D'ESPAGNE – HELIOS V – BAL 512
31100 TOULOUSE
SARL AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

TEL : 05.32.09.32.00
MAIL : bserrano@bspl.fr
MAIL : plauvernay@bspl.fr

commissaire aux comptes

BSPL

AUDIT ■ EXPERTISE COMPTABLE ■ STRATÉGIE

Aux associés,

1. 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 **SAS Cabinet de Conseils Associes MIDI-CENTRE** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

a. 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

116 ROUTE D'ESPAGNE – HELIOS V – BAL 512
31100 TOULOUSE
SARL AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

TEL : 05.32.09.32.00
MAIL : bserrano@bspl.fr
MAIL : plauvernay@bspl.fr

commissaire aux comptes

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, qui selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement

116 ROUTE D'ESPAGNE – HELIOS V – BAL 512
31100 TOULOUSE
SARL AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

TEL : 05.32.09.32.00
MAIL : bserrano@bspl.fr
MAIL : plauvernay@bspl.fr

commissaire aux comptes

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.

Fait à Toulouse, le 6 septembre 2022

SARL BSPL TOULOUSE
Commissaire aux comptes
Représentée par Bertrand SERRANO

116 ROUTE D'ESPAGNE – HELIOS V – BAL 512
31100 TOULOUSE
SARL AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

TEL : 05.32.09.32.00
MAIL : bserrano@bspl.fr
MAIL : plauvernay@bspl.fr

commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (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	75 740	49 576	26 164		26 164
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 535 792	895 429	640 363	716 019	- 75 656
Immobilisations en cours					
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)	**3 136 893**	**945 004**	**2 191 688**	**2 241 380**	**- 49 492**
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	13 827		13 827	34 719	- 20 892
Clients et comptes rattachés	1 114 502	41 794	1 072 708	1 162 529	- 89 821
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				237	- 237
. Organismes sociaux	2 228		2 228	19 184	- 16 956
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 684		15 684		15 684
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 634		30 634	37 919	- 7 285
. Autres	196 610		196 610	202 426	- 5 816
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	832 700		832 700	675 631	157 069
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	75 514		75 514	85 512	- 9 998
TOTAL (II)	**2 289 561**	**41 794**	**2 247 766**	**2 226 018**	**21 748**
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)	**5 426 454**	**986 799**	**4 439 655**	**4 467 398**	**- 27 743**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (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	1 466 016	1 462 277	3 739
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	240 894	207 740	33 154
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 081	139	5 942
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 914 291**	**1 871 455**	**42 836**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	120 681	45 056	75 625
Provisions pour charges	152 855	169 582	- 16 727
TOTAL (III)	**273 536**	**214 638**	**58 898**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	309 936	341 373	- 31 437
. 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	211 465	232 264	- 20 799
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	373 255	346 268	26 987
. Organismes sociaux	237 951	223 815	14 136
. Etat, impôts sur les bénéfices		11 680	- 11 680
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	115 886	150 963	- 35 077
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	31 173	40 720	- 9 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 141	10 285	- 7 144
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	968 970	1 023 884	- 54 914
TOTAL (IV)	**2 251 828**	**2 381 305**	**- 129 477**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 439 655**	**4 467 398**	**- 27 743**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
115, route d'Espagne - Hélios V - Bat 512
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Compte de résultat

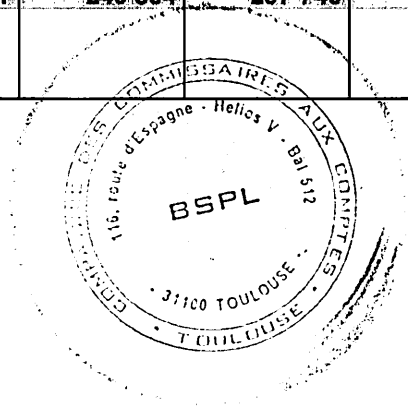
Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 554 285		4 554 285	4 312 326	241 959	5.61
Chiffres d'affaires Nets	**4 554 285**		**4 554 285**	**4 312 326**	**241 959**	**5.61**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 641	4 667	974	20.87
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			100 941	71 995	28 946	40.21
Autres produits			15 463	14 994	469	3.13
Total des produits d'exploitation (I)			**4 676 331**	**4 403 981**	**272 350**	**6.18**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 295 077	1 197 693	97 384	8.13
Impôts, taxes et versements assimilés			68 528	80 072	- 11 544	-14.42
Salaires et traitements			1 986 656	1 922 545	64 111	3.33
Charges sociales			758 918	726 058	32 860	4.53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 101	94 211	- 4 110	-4.36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 613	28 216	- 13 603	-48.21
Dotations aux provisions pour risques et charges			97 706	26 897	70 809	263.26
Autres charges			47 146	39 112	8 034	20.54
Total des charges d'exploitation (II)			**4 358 745**	**4 114 804**	**243 941**	**5.93**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**317 585**	**289 177**	**28 408**	**9.82**
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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			5 199	5 621	- 422	-7.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**5 199**	**5 621**	**- 422**	**-7.51**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 199**	**-5 621**	**422**	**7.51**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**312 386**	**283 556**	**28 830**	**10.17**

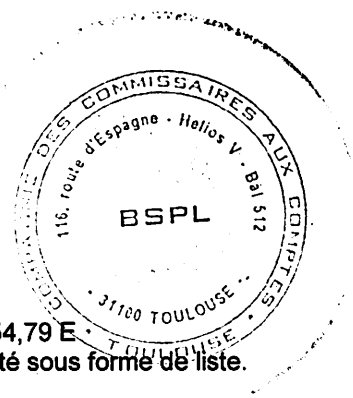
Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	923	1 952	- 1 029	-52.72
Reprises sur provisions et transferts de charges	139	551	- 412	-74.77
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 062**	**2 503**	**- 1 441**	**-57.57**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 838		3 838	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 081		6 081	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**9 918**		**9 918**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 857**	**2 503**	**- 11 360**	**-453.86**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	62 635	78 319	- 15 684	-20.03
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 677 392**	**4 406 484**	**270 908**	**6.15**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 436 498**	**4 198 744**	**237 754**	**5.66**
RESULTAT NET	**240 894**	**207 740**	**33 154**	**15.96**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales



Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 4 439 654,79 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 240 894,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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 01/04/2020 au 31/03/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

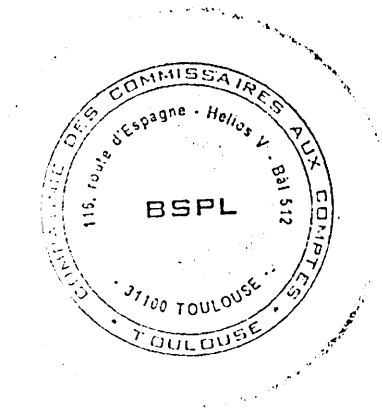
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

Informations et commentaires sur :
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

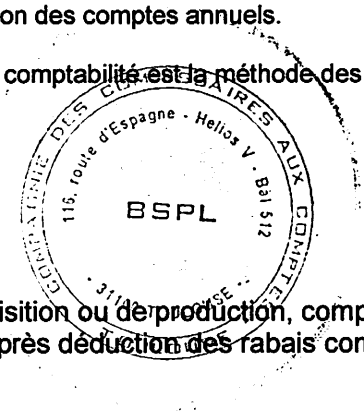


Règles et méthodes comptables

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**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

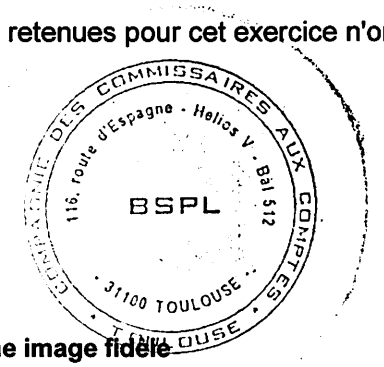
Par ailleurs, la société constate une provision pour risques et charges concernant les créances anciennes.

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 : 1.74 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.43 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 152 855 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	95 795		26 164
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 149 061		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	395 092		14 445
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 544 153**		**14 445**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**3 165 310**		**40 609**

	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		46 220	75 740	75 740
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 149 061	1 149 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 807	386 731	386 731
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**22 807**	**1 535 792**	**1 535 792**
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		**69 026**	**3 136 893**	**3 136 893**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
116, route d'Espagne - Helios V - Bât 512
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

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	95 795		46 220	49 576
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	500 690	62 856		563 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	327 445	27 245	22 807	331 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**828 134**	**90 101**	**22 807**	**895 429**
TOTAL GENERAL	**923 930**	**90 101**	**69 026**	**945 004**

	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				6 081	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	62 856				139
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 245				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**90 101**				**139**
TOTAL GENERAL	**90 101**			**6 081**	**139**

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	139	6 081	139	6 081
TOTAL Provisions réglementées	**139**	**6 081**	**139**	**6 081**
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	169 582 45 056	 97 706	16 727 22 081	152 855 120 681
TOTAL Provisions	**214 638**	**97 706**	**38 808**	**273 536**
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	73 914	14 613	46 733	41 794
TOTAL Dépréciations	**73 914**	**14 613**	**46 733**	**41 794**
TOTAL GENERAL	**288 691**	**118 400**	**85 680**	**321 411**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		112 319 6 081	85 541 139	

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	41 794	41 794	
Autres créances clients	1 072 708	1 072 708	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 228	2 228	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	15 684	15 684	
- T.V.A	30 634	30 634	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	15 136	15 136	
Charges constatées d'avance	75 514	75 514	
TOTAL GENERAL	**1 435 554**	**1 435 173**	**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	309 936	32 050	132 851	145 036
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	211 465	211 465		
Personnel et comptes rattachés	373 255	373 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 951	237 951		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	115 886	115 886		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	31 173	31 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	3 141	3 141		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	968 970	968 970		
TOTAL GENERAL	**2 251 828**	**1 973 941**	**132 851**	**145 036**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 437			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52			

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 16, route d'Espagne · Helios V · Bal 512 · 31100 TOULOUSE BSPL

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant

Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
TOTAL	

Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
TOTAL	

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	667 642
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**667 642**

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	126 610
Dettes fiscales et sociales	525 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16
TOTAL	**652 071**

COMMISSAIRES AUX COMPTES 116, route d'Espagne - Hélios V - Bât 512 BSPL 31100 TOULOUSE TOULOUSE

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	75 514	968 970
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**75 514**	**968 970**

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
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		

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
11, route d'Espagne - Hélios V - Bat 511
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Commentaires :

Pas de modification

Parts bénéficiaires

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	4 554 285
TOTAL	**4 554 285**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 554 285
Etranger	
TOTAL	**4 554 285**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	312 386	
Résultat exceptionnel (et participation)	**-8 857**	
Résultat comptable	240 894	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
116, route d'Espagne - Hélios V - Bât 512
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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	
TOTAL	

Commentaires :

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
116, route d'Espagne - Hélios V - Bât 512
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Effectif moyen

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

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
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	4 554 285	4 312 326	4 088 900	3 853 267	3 783 905
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	426 350	380 109	221 852	360 167	245 836
c) Impôt sur les bénéfices	62 635	78 319	57 527	69 410	49 849
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	363 715	301 790	164 325	290 757	195 987
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	240 894	207 740	180 229	196 656	184 138
f) Montants des bénéfices distribués		204 000	180 000	190 000	180 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	30	25	14	24	16
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	20	17	15	16	15
c) Dividende versé à chaque action		17	15	16	15
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	48	44	45
b) Montant de la masse salariale	1 986 656	1 922 545	1 811 138	1 702 429	1 716 663
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	758 918	726 058	713 988	647 087	639 564

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	100 939	99.00			181 543			20 962	
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