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 29/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/039538

CABINET MIDI CENTRE

41 village d'entreprises Bat 8
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

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

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
Bilan détaillé Erreur ! Signet non défini.
ACTIF ***Erreur ! Signet non défini.***
Actif immobilisé ***Erreur ! Signet non défini.***
Actif circulant ***Erreur ! Signet non défini.***
PASSIF ***Erreur ! Signet non défini.***
Capitaux Propres ***Erreur ! Signet non défini.***
Provisions pour risques et charges ***Erreur ! Signet non défini.***
Emprunts et dettes ***Erreur ! Signet non défini.***
Compte de résultat détaillé Erreur ! Signet non défini.
Annexes Légales 6
Soldes intermédiaires de gestion Erreur ! Signet non défini.
Tableau de financement Erreur ! Signet non défini.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (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	95 795	95 795			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions		111 308	-111 308	-62 883	- 48 425
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 544 153	716 827	827 327	846 499	- 19 172
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)	**3 165 310**	**923 930**	**2 241 380**	**2 308 976**	**- 67 596**
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	34 719		34 719		34 719
Clients et comptes rattachés	1 236 443	73 914	1 162 529	1 129 476	33 053
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	237		237	282	- 45
. Organismes sociaux	19 184		19 184	10 465	8 719
. Etat, impôts sur les bénéfices				14 883	- 14 883
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 919		37 919	62 078	- 24 159
. Autres	202 426		202 426	217 242	- 14 816
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	675 631		675 631	556 521	119 110
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	85 512		85 512	80 534	4 978
TOTAL (II)	**2 299 932**	**73 914**	**2 226 018**	**2 079 341**	**146 677**
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)	**5 465 242**	**997 843**	**4 467 398**	**4 388 318**	**79 080**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (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	1 462 277	1 462 047	230
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	207 740	180 229	27 511
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	139	690	- 551
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 871 455**	**1 844 267**	**27 188**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	45 056	60 689	- 15 633
Provisions pour charges	169 582	142 685	26 897
TOTAL (III)	**214 638**	**203 374**	**11 264**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	341 373	357 123	- 15 750
. Découverts, concours bancaires		49	- 49
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 264	289 036	- 56 772
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	346 268	262 814	83 454
. Organismes sociaux	223 815	221 598	2 217
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 680		11 680
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 963	114 983	35 980
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	40 720	33 967	6 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 285	6 744	3 541
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 023 884	1 054 310	- 30 426
TOTAL (IV)	**2 381 305**	**2 340 677**	**40 628**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 467 398**	**4 388 318**	**79 080**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 312 326		4 312 326	4 088 900	223 426	5.46
Chiffres d'affaires Nets	**4 312 326**		**4 312 326**	**4 088 900**	**223 426**	**5.46**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 667		4 667	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			71 995	150 989	- 78 994	-52.32
Autres produits			14 994	2 904	12 090	416.32
Total des produits d'exploitation (I)			**4 403 981**	**4 242 793**	**161 188**	**3.80**
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			1 197 693	1 186 759	10 934	0.92
Impôts, taxes et versements assimilés			80 072	81 529	- 1 457	-1.79
Salaires et traitements			1 922 545	1 811 138	111 407	6.15
Charges sociales			726 058	713 988	12 070	1.69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 211	97 654	- 3 443	-3.53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 216		28 216	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 897	17 895	9 002	50.30
Autres charges			39 112	133 831	- 94 719	-70.78
Total des charges d'exploitation (II)			**4 114 804**	**4 042 793**	**72 011**	**1.78**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**289 177**	**200 000**	**89 177**	**44.59**
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				35 995	- 35 995	-100
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)				**35 995**	**- 35 995**	**-100**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			5 621	5 923	- 302	-5.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**5 621**	**5 923**	**- 302**	**-5.10**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 621**	**30 072**	**- 35 693**	**118.69**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**283 556**	**230 072**	**53 484**	**23.25**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 952		1 952	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	551	7 721	- 7 170	-92.86
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 503**	**7 721**	**- 5 218**	**-67.58**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		37	- 37	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**37**	**- 37**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 503**	**7 684**	**- 5 181**	**-67.43**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	78 319	57 527	20 792	36.14
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 406 484**	**4 286 509**	**119 975**	**2.80**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 198 744**	**4 106 280**	**92 464**	**2.25**
RESULTAT NET	**207 740**	**180 229**	**27 511**	**15.26**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 4 467 398,29
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 207 739,50 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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 01/04/2019 au 31/03/2020.

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**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 12 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs pour le moment sur nos comptes clos au 31/03/2021.

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 : 0.72 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.90 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 142685 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	1 149 061		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	420 940		26 615
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 570 001**		**26 615**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**3 203 424**		**26 615**

	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		12 267	95 795	95 795
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		52 462	395 092	395 092
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**52 462**	**1 544 153**	**1 544 153**
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		**64 729**	**3 165 310**	**3 165 310**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	108 063		12 267	95 795
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	62 883	48 424		111 308
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	373 398	15 984		389 382
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	350 104	29 803	52 462	327 445
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**786 386**	**94 211**	**52 462**	**828 134**
TOTAL GENERAL	**894 448**	**94 211**	**64 729**	**923 930**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	48 424				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	15 984				551
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 803				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**94 211**				**551**
TOTAL GENERAL	**94 211**				**551**

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	690		551	139
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	**690**		**551**	**139**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	142 685	26 897		169 582
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 689		15 633	45 056
TOTAL Provisions	**203 374**	**26 897**	**15 633**	**214 638**
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	84 787	28 216	39 090	73 914
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**84 787**	**28 216**	**39 090**	**73 914**
TOTAL GENERAL	**288 851**	**55 113**	**55 274**	**288 691**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		55 113	54 722	
- financières				
- exceptionnelles			551	

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	73 914	73 914	
Autres créances clients	1 162 529	1 162 529	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	237	237	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	19 184	19 184	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	37 919	37 919	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	20 952	20 952	
Charges constatées d'avance	85 512	85 512	
TOTAL GENERAL	**1 582 103**	**1 581 722**	**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	341 373	64 937	97 364	179 072
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	232 264	232 264		
Personnel et comptes rattachés	346 268	346 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 815	223 815		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	11 680	11 680		
- T.V.A	150 963	150 963		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	40 720	40 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	10 285	10 285		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 023 884	1 023 884		
TOTAL GENERAL	**2 381 305**	**2 104 869**	**97 364**	**179 072**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 858
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52

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			
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			
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	706 315
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	19 524
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**725 839**

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	113 938
Dettes fiscales et sociales	501 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	6 760
TOTAL	**622 090**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	85 512	1 023 884
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**85 512**	**1 023 884**

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	5 000
TOTAL	**5 000**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	32	
Ouvriers		
TOTAL	**48**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			169 582
TOTAL			**169 582**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018	31/03/2017
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	4 312 326	4 088 900	3 853 267	3 783 905	3 638 710
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	380 109	221 852	360 167	245 836	173 519
c) Impôt sur les bénéfices	78 319	57 527	69 410	49 849	-1 970
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	301 790	164 325	290 757	195 987	175 489
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	207 740	180 229	196 656	184 138	161 263
f) Montants des bénéfices distribués		180 000	190 000	180 000	150 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	25	14	24	16	15
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	17	15	16	15	13
c) Dividende versé à chaque action		15	16	15	13
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	48	44	45	48
b) Montant de la masse salariale	1 922 545	1 811 138	1 702 429	1 716 663	1 747 216
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	726 058	713 988	647 087	639 564	675 795

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	79 581	99.00			181 543			21 358	
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 29 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 207 739,50 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 207 739,50 euros**

AFFECTATION

- **Dotation à la réserve facultative compte n° 106881 : 3 739.50 euros**
- **Dividendes : 204 000.00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social entre le 29 septembre et le 30 novembre 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 204 000.00 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 2020	180 000 euros	180 000 euros	0 euro
31 mars 2019	190 000 euros	190 000 euros	0 euro
31 mars 2018	180 000 euros	180 000 euros	0 euro

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

Vote de l'assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 septembre 2021

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 2021

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 2021, 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 2020 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

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

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.



Fait à Toulouse, le 10 septembre 2021

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 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (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	95 795	95 795			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions		111 308	-111 308	-62 883	- 48 425
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 544 153	716 827	827 327	846 499	- 19 172
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)	**3 165 310**	**923 930**	**2 241 380**	**2 308 976**	**- 67 596**
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	34 719		34 719		34 719
Clients et comptes rattachés	1 236 443	73 914	1 162 529	1 129 476	33 053
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	237		237	282	- 45
. Organismes sociaux	19 184		19 184	10 465	8 719
. Etat, impôts sur les bénéfices				14 883	- 14 883
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 919		37 919	62 078	- 24 159
. Autres	202 426		202 426	217 242	- 14 816
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	675 631		675 631	556 521	119 110
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	85 512		85 512	80 534	4 978
TOTAL (II)	**2 299 932**	**73 914**	**2 226 018**	**2 079 341**	**146 677**
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)	**5 465 242**	**997 843**	**4 467 398**	**4 388 318**	**79 080**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
115, route d'Espagne - Le Bal 512
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (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	1 462 277	1 462 047	230
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	207 740	180 229	27 511
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	139	690	- 551
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 871 455**	**1 844 267**	**27 188**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	45 056	60 689	- 15 633
Provisions pour charges	169 582	142 685	26 897
TOTAL (III)	**214 638**	**203 374**	**11 264**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	341 373	357 123	- 15 750
. Découverts, concours bancaires		49	- 49
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 264	289 036	- 56 772
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	346 268	262 814	83 454
. Organismes sociaux	223 815	221 598	2 217
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 680		11 680
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 963	114 983	35 980
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	40 720	33 967	6 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 285	6 744	3 541
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 023 884	1 054 310	- 30 426
TOTAL (IV)	**2 381 305**	**2 340 677**	**40 628**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 467 398**	**4 388 318**	**79 080**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES A... 116, route d'Espagne - Hélios V - Bat 512 BSPL 31100 TOULOUSE TOULOUSE

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 312 326		4 312 326	4 088 900	223 426	5.4
Chiffres d'affaires Nets	**4 312 326**		**4 312 326**	**4 088 900**	**223 426**	**5.4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 667		4 667	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			71 995	150 989	- 78 994	-52.32
Autres produits			14 994	2 904	12 090	416.3
Total des produits d'exploitation (I)			**4 403 981**	**4 242 793**	**161 188**	**3.80**
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			1 197 693	1 186 759	10 934	0.9
Impôts, taxes et versements assimilés			80 072	81 529	- 1 457	-1.79
Salaires et traitements			1 922 545	1 811 138	111 407	6.15
Charges sociales			726 058	713 988	12 070	1.6
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 211	97 654	- 3 443	-3.5
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 216		28 216	N/
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 897	17 895	9 002	50.3
Autres charges			39 112	133 831	- 94 719	-70.78
Total des charges d'exploitation (II)			**4 114 804**	**4 042 793**	**72 011**	**1.7**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**289 177**	**200 000**	**89 177**	**44.59**
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				35 995	- 35 995	-10
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)				**35 995**	**- 35 995**	**-10**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			5 621	5 923	- 302	-5.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**5 621**	**5 923**	**- 302**	**-5.10**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 621**	**30 072**	**- 35 693**	**118.6**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**283 556**	**230 072**	**53 484**	**23.25**

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

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 952		1 952	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	551	7 721	- 7 170	-92.86
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 503**	**7 721**	**- 5 218**	**-67.58**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		37	- 37	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**37**	**- 37**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 503**	**7 684**	**- 5 181**	**-67.43**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	78 319	57 527	20 792	36.14
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 406 484**	**4 286 509**	**119 975**	**2.80**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 198 744**	**4 106 280**	**92 464**	**2.25**
RESULTAT NET	**207 740**	**180 229**	**27 511**	**15.26**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

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

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	**95 795**	**95 795**			
20500000 Logiciels d'application	*55 465*		*55 465*	*67 612*	*- 12 147*
20550000 Logiciels d'exploitation	*40 331*		*40 331*	*40 451*	*- 120*
28050000 Amortissement logiciels d'applica		*55 465*	*-55 465*	*-67 612*	*12 147*
28055000 Amort.Log. d'exploitation		*40 331*	*-40 331*	*-40 451*	*120*
Constructions		**111 308**	**-111 308**	**-62 883**	**- 48 425**
28145100 Amortissemt travaux midi centre		*111 308*	*-111 308*	*-62 883*	*- 48 425*
Autres immobilisations corporelles	**1 544 153**	**716 827**	**827 327**	**846 499**	**- 19 172**
21814000 A.A.I d.immob appart a au	*107 996*		*107 996*	*107 996*	
21815000 A.A.I Rénovation MC 18/19	*725 891*		*725 891*	*725 891*	
21818000 A.A.I d.autr immob corpor	*315 174*		*315 174*	*315 174*	
21830000 Materiel bureau et inform	*243 038*		*243 038*	*273 868*	*- 30 830*
21840000 Mobilier	*152 055*		*152 055*	*147 072*	*4 983*
28181400 Am d.AAI d.immob d'autrui		*107 996*	*-107 996*	*-107 496*	*- 500*
28181800 Am d.AAI d.autr immob cor		*281 386*	*-281 386*	*-265 903*	*- 15 483*
28183000 Amort.mat bureau & inform		*210 600*	*-210 600*	*-240 127*	*29 527*
28184000 Amort.mobilier		*116 845*	*-116 845*	*-109 977*	*- 6 868*
Autres participations	**1 524 980**		**1 524 980**	**1 524 980**	
26180500 Titres participation MISTRATIS	*1 524 500*		*1 524 500*	*1 524 500*	
26180600 Titres participation FRANCE DEFI	*480*		*480*	*480*	
Autres immobilisations financières	**381**		**381**	**381**	
27510100 Cautionnement EDF	*381*		*381*	*381*	
TOTAL (I)	3 165 310	923 930	2 241 380	2 308 976	**- 67 596**
Actif circulant					
Avances & acomptes versés sur commandes	**34 719**		**34 719**		**34 719**
40910000 Fournisseurs-Avan et acomp versés	*34 719*		*34 719*		*34 719*
Clients et comptes rattachés	**1 236 443**	**73 914**	**1 162 529**	**1 129 476**	**33 053**
41100000 Collectif clients	*447 681*		*447 681*	*431 827*	*15 854*
41120000 AGEFOS	*8 533*		*8 533*	*1 008*	*7 525*
41611200 Collectif clients douteux actif R	*203*		*203*	*203*	
41611300 Collectif Clients douteux Fini RJ	*10 080*		*10 080*	*10 080*	
41611400 Collectif clients douteux LJ/defa	*55 159*		*55 159*	*66 032*	*- 10 873*
41611500 Collectifs clients Huissier	*8 473*		*8 473*	*8 473*	
41811000 Clts-Factures à établir				*15 181*	*- 15 181*
41811100 FAE Associes	*1 090*		*1 090*	*1 077*	*13*
41816100 Fae CAC	*41 831*		*41 831*	*48 890*	*- 7 059*
41816120 FAE CAC Ponctuel	*6 744*		*6 744*		*6 744*
41816600 FAE Expertise comptable	*424 281*		*424 281*	*413 940*	*10 341*
41816620 FAE Expertise compt ponctuel	*50 334*		*50 334*	*70 165*	*- 19 831*
41816710 FAE Paye	*123 195*		*123 195*	*115 699*	*7 496*
41816720 FAE Social ponctuel	*30 080*		*30 080*	*17 382*	*12 698*
41816820 FAE Juridique ponctuels	*19 529*		*19 529*	*14 306*	*5 223*
41816900 FAE Organisme de formation	*9 230*		*9 230*		*9 230*
49100000 Provision depreciat°CLTS		*73 914*	*-73 914*	*-84 787*	*10 873*
. Personnel	**237**		**237**	**282**	**- 45**
42100191 MARTY Marine				*69*	*- 69*
42100233 JACQUET Chloé				*114*	*- 114*
42100234 VERGE Carine				*99*	*- 99*
42401000 Intéressement bloqué	*237*		*237*		*237*
. Organismes sociaux	**19 184**		**19 184**	**10 465**	**8 719**
43120000 Sécurité Sociale Indem Journlière	*346*		*346*		*346*

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

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**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**
Agencement des constructions	**de 05 à 12 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 10 à 20 ans**

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

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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs pour le moment sur nos comptes clos au 31/03/2021.

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 : 0.72 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.90 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 142685 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	1 149 061		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	420 940		26 615
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 570 001**		**26 615**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		
TOTAL	**1 525 361**		
TOTAL GENERAL	**3 203 424**		**26 615**

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

	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		12 267	95 795	95 79
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		52 462	395 092	395 09
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**52 462**	**1 544 153**	**1 544 153**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524 980	1 524 980
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			381	38
TOTAL			**1 525 361**	**1 525 361**
TOTAL GENERAL		**64 729**	**3 165 310**	**3 165 31**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	108 063		12 267	95 795
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	62 883	48 424		111 308
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	373 398	15 984		389 382
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	350 104	29 803	52 462	327 445
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**786 386**	**94 211**	**52 462**	**828 134**
TOTAL GENERAL	**894 448**	**94 211**	**64 729**	**923 930**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	48 424				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	15 984				551
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 803				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**94 211**				**551**
TOTAL GENERAL	**94 211**				**551**

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

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	690		551	139
TOTAL Provisions réglementées	**690**		**551**	**139**
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	142 685 60 689	26 897	15 633	169 582 45 056
TOTAL Provisions	**203 374**	**26 897**	**15 633**	**214 638**
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	84 787	28 216	39 090	73 914
TOTAL Dépréciations	**84 787**	**28 216**	**39 090**	**73 914**
TOTAL GENERAL	**288 851**	**55 113**	**55 274**	**288 691**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		55 113	54 722 551	

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	73 914	73 914	
Autres créances clients	1 162 529	1 162 529	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	237	237	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	19 184	19 184	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	37 919	37 919	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	20 952	20 952	
Charges constatées d'avance	85 512	85 512	
TOTAL GENERAL	**1 582 103**	**1 581 722**	**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	341 373	64 937	97 364	179 072
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	232 264	232 264		
Personnel et comptes rattachés	346 268	346 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 815	223 815		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	11 680	11 680		
- T.V.A	150 963	150 963		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	40 720	40 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	10 285	10 285		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 023 884	1 023 884		
TOTAL GENERAL	**2 381 305**	**2 104 869**	**97 364**	**179 072**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 858
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	52

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

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			
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			
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	706 315
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	19 524
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**725 839**

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	113 938
Dettes fiscales et sociales	501 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	6 760
TOTAL	**622 090**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	85 512	1 023 884
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**85 512**	**1 023 884**

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	12 000	15.2
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	5 00
TOTAL	**5 00**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens Employés	32	
Ouvriers		
TOTAL	**48**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			169 582
TOTAL			**169 582**

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018	31/03/2017
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 00
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 312 326	4 088 900	3 853 267	3 783 905	3 638 710
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	380 109	221 852	360 167	245 836	173 51
c) Impôt sur les bénéfices	78 319	57 527	69 410	49 849	-1 97
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	301 790	164 325	290 757	195 987	175 489
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	207 740	180 229	196 656	184 138	161 26
f) Montants des bénéfices distribués		180 000	190 000	180 000	150 00
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	25	14	24	16	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	17	15	16	15	13
c) Dividende versé à chaque action		15	16	15	1
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	48	44	45	48
b) Montant de la masse salariale	1 922 545	1 811 138	1 702 429	1 716 663	1 747 216
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	726 058	713 988	647 087	639 564	675 79

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	79 581	99.00			181 543			21 358	
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



Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat	-21 613	-29 669	8 056	27.15
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**21 613**	**29 669**	**- 8 056**	**-27.15**
	Taux de marge commerciale	**%**	**%**		
+	Production vendue	4 312 326	4 088 900	223 426	5.46
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**4 312 326**	**4 088 900**	**223 426**	**5.46**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe	57 086	53 043	4 043	7.62
	Marge brute sur production (II)	**4 255 240**	**4 035 857**	**219 383**	**5.44**
	Taux de marge brute sur production	**98.68 %**	**98.70 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**4 276 852**	**4 065 526**	**211 326**	**5.20**
	Taux de marge brute globale	**99.18 %**	**99.43 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	1 144 947	1 136 128	8 819	0.78
	Valeur ajoutée produite	**3 131 905**	**2 929 398**	**202 507**	**6.91**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**72.63 %**	**71.64 %**		
+	Subventions d'exploitation	4 667		4 667	N/S
-	Impôts, taxes et versements assimilés	80 072	81 529	- 1 457	-1.79
-	Salaires et traitements	1 922 545	1 811 138	111 407	6.15
-	Charges sociales	726 058	713 988	12 070	1.69
	Excédent brut d'exploitation	**407 896**	**322 744**	**85 152**	**26.38**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**9.46 %**	**7.89 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions	54 722	123 732	- 69 010	-55.77
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	94 211	97 654	- 3 443	-3.53
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	28 216		28 216	N/S
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	26 897	17 895	9 002	50.30
+	Autres produits de gestion courante	14 994	2 904	12 090	416.32
-	Autres charges de gestion courante	39 112	133 831	- 94 719	-70.76
+	Transfert de charges d'exploitation				
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**289 177**	**200 000**	**89 177**	**44.59**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**6.71 %**	**4.89 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations		35 995	- 35 995	-100
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés				
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	5 621	5 923	- 302	-5.10
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES BSPL 31100 TOULOUSE

		Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	Résultat courant avant impôts	**283 556**	**230 072**	**53 484**	23.25
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**6.58 %**	**5.63 %**		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 952		1 952	N/S
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	551	7 721	- 7 170	-92.86
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		37	- 37	-100
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**2 503**	**7 684**	**- 5 181**	-67.43
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices	78 319	57 527	20 792	36.14
	Résultat net Comptable	**207 740**	**180 229**	**27 511**	15.26
	Résultat net / chiffre d'affaires	**4.82 %**	**4.41 %**		

Tableau de financement

Présenté en Euro

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice préc. 31/03/2020 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	301 790	164 32
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		-38 92
Total des ressources (I)	**301 790**	**125 400**
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres	180 000	190 000
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	26 615	27 42
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières	15 726	33 06
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	**222 341**	**250 48**
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I–II)	**79 449**	
Emplois nets de fonds permanents (II–I)		**125 08**
Valeur du fonds de roulement à la clôture	**78 579**	**-871**

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

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/03/2021 Solde	Ex. prec. 31/03/2020 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets				
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	34 719		-34 719	
Créances clients et comptes rattachés nets	33 054		-33 054	18 128
Provisions pour dépréciation des clients douteux		10 873	10 873	111 443
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		40 182	40 182	-12 796
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 772		-56 772	91 981
Autres dettes d'exploitation		113 200	113 200	150 956
Totaux d'exploitation	**124 545**	**164 255**	**39 710**	**359 711**
Variation nette d'exploitation (A)		**39 710**	**39 710**	**359 711**
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			**39 710**	**359 711**
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	119 110		-119 110	-234 676
Variation des concours bancaires	49		-49	49
Totaux de trésorerie	**119 160**		**-119 160**	**-234 626**
Variation nette de trésorerie (C)	**119 160**		**-119 160**	**-234 626**
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			**79 450**	
Ressource nette				**125 085**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX 115, route d'Espagne - Helios V - BSPL - 31100 TOULOUSE TOULOUSE

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

			31/03/2021	31/03/2020
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		Résultat net comptable	207 740	180 229
	+	Dotations aux amortissements et aux provisions	149 324	115 549
	-	Reprise sur amortissements et sur provisions	55 273	131 453
	+	Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
	-	Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	-	Subventions d'investissement virées au résultat		
		= Capacité d'autofinancement de l'exercice	**301 790**	**164 325**
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		**Cessions ou réductions de l'actif immobilisé**		
		Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
		Prix de cessions des immobilisations corporelles		
		Prix de cessions des immobilisations financières		
		Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
		Augmentation des capitaux propres		
		Augmentation de capital et apports		
		Augmentation des autres capitaux propres		
		Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		-38 925
		Total des ressources (I)	**301 790**	**125 400**
		Diminution des capitaux propres		
		Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
		Réduction de capital, autres distributions		
		Réductions des autres capitaux propres	180 000	190 000
		Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
		Immobilisations incorporelles		
		Immobilisations corporelles	26 615	27 421
		Immobilisations financières		
		Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
		Charges à répartir sur plusieurs exercices		
		Remboursement des dettes financières	**15 726**	**33 064**
		Total des emplois (II)	**222 341**	**250 485**
		Variation du fonds de roulement net global		
		Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	**79 449**	
		Emplois nets de fonds permanents (II-I)		**125 085**

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

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/03/2021	31/03/2020
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**Variations d'exploitation**		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements		
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	-34 719	
	Créances clients et comptes rattachés	-33 054	18 128
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	10 873	111 443
	Autres créances d'exploitation	40 182	-12 796
	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçues sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-56 772	91 981
	Autres dettes d'exploitation	113 200	150 956
	Totaux d'exploitation	**39 710**	**359 711**
	Variation nette d'exploitation (A)	**39 710**	**359 711**
	Variations hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	**-39 710**	**-359 711**
	Variations de trésorerie		
	Variation des disponibilités	-119 110	-234 676
	Variation des concours bancaires	-49	49
	Totaux de trésorerie	**-119 160**	**-234 626**
	Variation nette de trésorerie (C)	**-119 160**	**-234 626**
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net	**79 450**	
	Ressource nette		**125 085**

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