

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00081 Numéro SIREN : 377 530 563 Nom ou dénomination : GROUPE Y AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2023 sous le numéro de dépôt 1554

Exercice clos le 30 septembre **2022**

Comptes annuels

SAS GROUPE Y AUDIT



BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/22			Valeurs au 30/09/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 680	7 680		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 439	171 720	20 719	27 850
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 000	3 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 528		28 528	27 708
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 686 325	182 400	4 503 925	4 510 235
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	618 115	59 760	558 355	232 940
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 600		3 600	
Créances				
Clients (3)	581 560		581 560	701 247
Clients douteux, litigieux (3)	4 513	7 026	-2 513	2 596
Clients Factures à établir (3)	30 000		30 000	
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	375 994		375 994	236 627
Fournisseurs débiteurs	395		395	828
Groupe et associés (3)	863		863	
Débiteurs divers (3)	230 400		230 400	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 859		60 859	216 598
Charges constatées d'avance (3)	24 809		24 809	28 103
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 931 109	66 786	1 864 323	1 418 940
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 617 434	249 186	6 368 248	5 929 175

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS GROUPE Y AUDIT**ETATS FINANCIERS****BILAN - PASSIF**

PASSIF	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 477 645	2 477 645
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	3 910	3 657
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	281 297	440 253
SITUATION NETTE	3 774 672	3 933 375
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 774 672	3 933 375
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 372	4 570
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 357 585	820 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	166 617	49 716
Fournisseurs, factures non parvenues	357 153	87 925
Dettes fiscales et sociales	434 688	759 975
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 259	1 562
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	224 901	271 182
TOTAL DETTES	2 593 576	1 995 800
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 368 248	5 929 175

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 593 576

51 372

1 995 800

4 570

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 179 589	100	5 662 056	100	-482 466	-9
Montant net du chiffre d'affaires	5 179 589	100	5 662 056	100	-482 466	-9
Production stockée	325 415	6	-139 970	-2	465 385	332
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	47 259	1	39 602	1	7 657	19
Autres produits	8				8	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 552 271	107	5 561 687	98	-9 416	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 156 428	61	2 204 289	39	952 139	43
Impôts, taxes et versements assimilés	73 635	1	70 866	1	2 769	4
Salaires et traitements	1 418 290	27	1 865 666	33	-447 376	-24
Charges sociales	527 685	10	748 772	13	-221 088	-30
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 130		7 269		-139	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 443		60 235	1	-54 792	-91
Dotations aux provisions						
Autres charges	3		1		3	349
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 188 614	100	4 957 098	88	231 516	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	363 657	7	604 589	11	-240 933	-40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	863				863	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	863				863	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	-873		5 577		-6 450	-116
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-873		5 577		-6 450	-116
RÉSULTAT FINANCIER	1 736		-5 577		7 312	131
RÉSULTAT COURANT avant impôts	365 392	7	599 012	11	-233 620	-39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	214		1 359		-1 145	-84
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	214		1 359		-1 145	-84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	894		566		328	58
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	894		566		328	58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-679		793		-1 472	-186
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	83 416	2	159 552	3	-76 136	-48
TOTAL DES PRODUITS	5 553 348	107	5 563 046	98	-9 698	
TOTAL DES CHARGES	5 272 051	102	5 122 793	90	149 258	3
Bénéfice ou Perte	281 297	5	440 253	8	-158 956	-36

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 6 368 247,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 281 296,90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'invasion de l'UKRAINE par la RUSSIE, ainsi que les sanctions qui visent la RUSSIE sont sans impact sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 30/09/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels, brevet	1 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

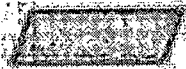
CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	4 460 421			
CORP.	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.							
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		60 164				
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique		133 776				
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				193 939				
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			3 000				
	Autres titres immobilisés			1 936				
	Prêts et autres immobilisations financières			27 708		820		
TOTAL				32 644		820		
TOTAL GENERAL				4 687 005		820		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & développ.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			4 460 421	
CORP.	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				60 164		
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 500		132 276	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1 500		192 439		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					3 000		
	Autres titres immobilisés					1 936		
	Prêts & autres immob. financières					28 528		
TOTAL						33 464		
TOTAL GENERAL				1 500		4 686 325		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		7 680			7 680
TOTAL		7 680			7 680
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	43 998	4 041		48 040
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	113 227	3 089	1 500	114 815
	Emballages récupérables divers	8 865			8 865
TOTAL		166 090	7 130	1 500	171 720
TOTAL GENERAL		173 770	7 130	1 500	179 400

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières	3 000			3 000
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	3 000			3 000

ÉTAT DES STOCKS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	292 700,00	618 115,00	292 700,00	618 115,00
Produits				
TOTAL	292 700,00	618 115,00	292 700,00	618 115,00

ACTIF CIRCULANT
ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 528		28 528
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 513	4 513	
	Autres créances clients	611 560	611 560	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 184	3 184	
	Impôts sur les bénéfices	72 636	72 636	
	Etat & autres	300 174	300 174	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	863	863	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	230 795	230 795	
	Charges constatées d'avance	24 809	24 809	
TOTAUX		1 277 063	1 248 534	28 528
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 809
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24 809

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 000
Autres créances	230 400
Disponibilités	
TOTAL	260 400

CAPITAUX PROPRES
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000,00	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500 000,00	0,07

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	51 372	51 372		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	523 770	523 770		
Personnel & comptes rattachés	187 974	187 974		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	118 603	118 603		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	102 779	102 779		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 332	25 332		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 357 585	1 357 585		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 259	1 259		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	224 901	224 901		
TOTAUX	2 593 576	2 593 576		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE****PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE****MONTANT**

Exploitation

224 901

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**224 901****CHARGES À PAYER****CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****MONTANT**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

357 153

Dettes fiscales et sociales

258 960

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**616 113**

ENGAGEMENTS
INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 55 525,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,12 %
Table de mortalité	TF 00 02
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	55 525					55 525

TOTAL**55 525****55 525****ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

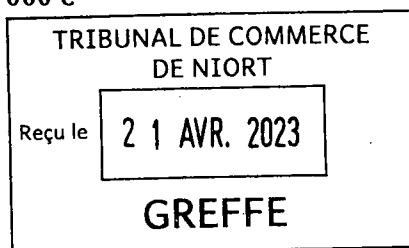
TOTAL

GROUPE Y AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

Siège social : 53 rue des Marais
79000 NIORT

377 530 563 RCS NIORT



EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide :

- 1°/ d'affecter le compte « Prime de fusion » s'élevant à 2 477 645,00 €
au compte « Autres réserves »
Ledit compte étant porté de 650 000 € à 3 127 645 €
- 2°/ d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 281 296,90 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	281 296,90 €
- Report à nouveau antérieur	3 909,84 €
Total	285 206,74 €

Affectation

- Autres réserves	285 000,00 €
<i>Ledit compte étant porté, après affectation de la prime de fusion, de 3 127 645 € à 3 412 645 €</i>	
- Report à nouveau	206,74 €
Total	285 206,74 €

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

	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2021
Montant total des dividendes distribués	275 000 €	350 000 €	440 000 €
Dividende payé par action	0,55 €	0,70 €	0,88 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	275 000 €	350 000 €	440 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	0 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

Pour la SA GROUPE Y MANAGEMENT - Présidente
Jean-Marc MENDES

SAS GROUPE Y AUDIT

Siège social : 53, rue des Marais
79000 NIORT

RCS Niort 377 530 563

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022

Paris, le 4 mars 2023



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

Mesdames et Messieurs,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 mars 2021 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS GROUPE Y AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé 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.

MX

4 Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au président de la SAS

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés, et pour le cas où il y a lieu, que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 de la SAS.

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 ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

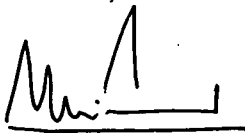
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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.

Paris, le 4 mars 2023



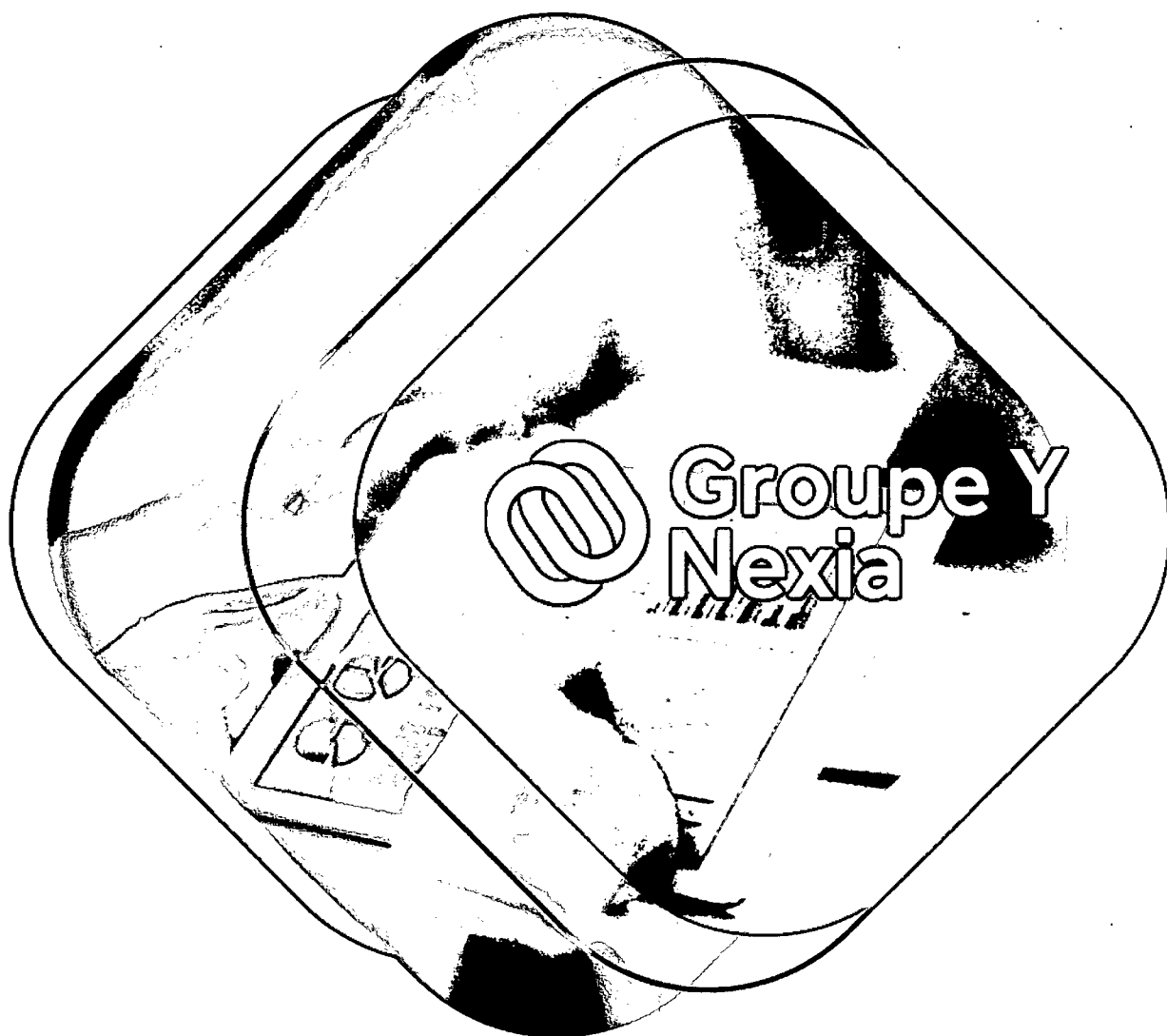
Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

Exercice clos le 30 septembre **2022**

Comptes annuels

SAS GROUPE Y AUDIT





États de synthèse des comptes

MA

 ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SAS GROUPE Y AUDIT**Pour l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	6 368 247,73 €
Chiffre d'affaires	5 179 589,41 €
Résultat net comptable	281 296,90 €

Fait à NIORT,
Le 26/12/2022.

SA GROUPE Y MANAGEMENT,
Expert-Comptable Associé



BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/22			Valeurs au 30/09/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 680	7 680		
Fonds commercial (1)	729 112		729 112	729 112
Autres immobilisations incorporelles	3 723 629		3 723 629	3 723 629
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 439	171 720	20 719	27 850
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 000	3 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 936		1 936	1 936
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 528		28 528	27 708
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 686 325	182 400	4 503 925	4 510 235
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	618 115	59 760	558 355	232 940
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 600		3 600	
Créances				
Clients (3)	581 560		581 560	701 247
Clients douteux, litigieux (3)	4 513	7 026	-2 513	2 596
Clients Factures à établir (3)	30 000		30 000	
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	375 994		375 994	236 627
Fournisseurs débiteurs	395		395	828
Groupe et associés (3)	863		863	
Débiteurs divers (3)	230 400		230 400	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 859		60 859	216 598
Charges constatées d'avance (3)	24 809		24 809	28 103
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 931 109	66 786	1 864 323	1 418 940
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 617 434	249 186	6 368 248	5 929 175

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS GROUPE Y AUDIT**ETATS FINANCIERS****BILAN - PASSIF**

PASSIF	Valeurs au 30/09/22	Valeurs au 30/09/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 477 645	2 477 645
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	321 120	321 120
Réserves réglementées		
Autres réserves	650 000	650 000
Report à nouveau	3 910	3 657
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	281 297	440 253
SITUATION NETTE	3 774 672	3 933 375
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 774 672	3 933 375
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 372	4 570
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 357 585	820 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	166 617	49 716
Fournisseurs, factures non parvenues	357 153	87 925
Dettes fiscales et sociales	434 688	759 975
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 259	1 562
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	224 901	271 182
TOTAL DETTES	2 593 576	1 995 800
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 368 248	5 929 175

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 593 576

51 372

1 995 800

4 570

MA

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 179 589	100	5 662 056	100	-482 466	-9
Montant net du chiffre d'affaires	5 179 589	100	5 662 056	100	-482 466	-9
Production stockée	325 415	6	-139 970	-2	465 385	332
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	47 259	1	39 602	1	7 657	19
Autres produits	8				8	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 552 271	107	5 561 687	98	-9 416	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 156 428	61	2 204 289	39	952 139	43
Impôts, taxes et versements assimilés	73 635	1	70 866	1	2 769	4
Salaires et traitements	1 418 290	27	1 865 666	33	-447 376	-24
Charges sociales	527 685	10	748 772	13	-221 088	-30
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	7 130		7 269		-139	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 443		60 235	1	-54 792	-91
Dotations aux provisions						
Autres charges	3		1		3	349
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 188 614	100	4 957 098	88	231 516	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	363 657	7	604 589	11	-240 933	-40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

MA

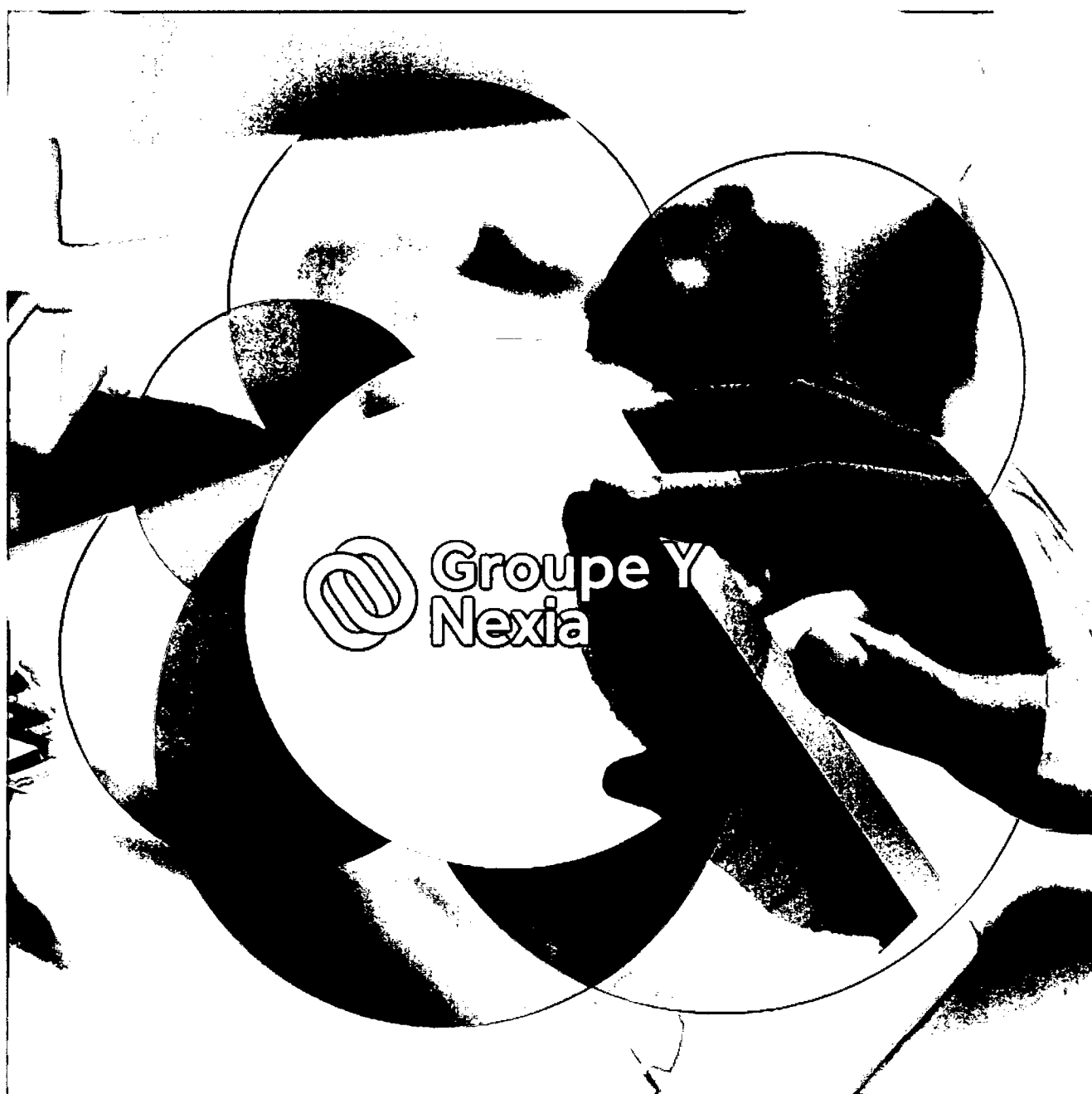
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	863				863	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	863				863	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	-873		5 577		-6 450	-116
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-873		5 577		-6 450	-116
RÉSULTAT FINANCIER	1 736		-5 577		7 312	131
RÉSULTAT COURANT avant impôts	365 392	7	599 012	11	-233 620	-39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	214		1 359		-1 145	-84
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	214		1 359		-1 145	-84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	894		566		328	58
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	894		566		328	58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-679		793		-1 472	-186
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	83 416	2	159 552	3	-76 136	-48
TOTAL DES PRODUITS	5 553 348	107	5 563 046	98	-9 698	
TOTAL DES CHARGES	5 272 051	102	5 122 793	90	149 258	3
Bénéfice ou Perte	281 297	5	440 253	8	-158 956	-36

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 6 368 247,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 281 296,90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'invasion de l'UKRAINE par la RUSSIE, ainsi que les sanctions qui visent la RUSSIE sont sans impact sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 30/09/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

MA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels, brevet	1 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 460 421		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agents & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agents & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	60 164 133 776		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		193 939		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 000		
	Autres titres immobilisés		1 936		
	Prêts et autres immobilisations financières		27 708		820
TOTAL			32 644		820
TOTAL GENERAL			4 687 005		820

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 460 421	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			60 164 132 276	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		1 500		192 439	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 000	
	Autres titres immobilisés				1 936	
	Prêts & autres immob. financières				28 528	
TOTAL					33 464	
TOTAL GENERAL			1 500		4 686 325	

MA

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		7 680			7 680
TOTAL		7 680			7 680
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	43 998	4 041		48 040
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	113 227	3 089	1 500	114 815
	Emballages récupérables divers	8 865			8 865
TOTAL		166 090	7 130	1 500	171 720
TOTAL GENERAL		173 770	7 130	1 500	179 400

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**Détermination de la valeur actuelle**

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	3 000			3 000
Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	3 000			3 000

MX

ÉTAT DES STOCKS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	292 700,00	618 115,00	292 700,00	618 115,00
Produits				
TOTAL	292 700,00	618 115,00	292 700,00	618 115,00



SAS GROUPE Y AUDIT**ETATS FINANCIERS****ACTIF CIRCULANT****ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 528		28 528
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 513	4 513	
	Autres créances clients	611 560	611 560	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 184	3 184	
	Impôts sur les bénéfices	72 636	72 636	
	Etat & autres	300 174	300 174	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	863	863	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	230 795	230 795	
	Charges constatées d'avance	24 809	24 809	
	TOTAUX	1 277 063	1 248 534	28 528
REVOIS	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MA

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 809
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24 809

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 000
Autres créances	230 400
Disponibilités	
TOTAL	260 400

MA

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000,00	0,07
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500 000,00	0,07

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	51 372	51 372		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	523 770	523 770		
Personnel & comptes rattachés	187 974	187 974		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	118 603	118 603		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	102 779	102 779		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 332	25 332		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 357 585	1 357 585		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 259	1 259		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	224 901	224 901		
TOTAUX	2 593 576	2 593 576		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	224 901
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	224 901

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 153
Dettes fiscales et sociales	258 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	616 113

NA

ENGAGEMENTS**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 55 525,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,12 %
Table de mortalité	TF 00 02
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	55 525					55 525
TOTAL	55 525					55 525

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL