Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 779 786		4 779 786	4 554 285	225 501	4.95
Chiffres d'affaires Nets	**4 779 786**		**4 779 786**	**4 554 285**	**225 501**	**4.95**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 333	5 641	11 692	207.27
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			124 530	100 941	23 589	23.37
Autres produits			7 516	15 463	- 7 947	-51.39
Total des produits d'exploitation (I)			**4 929 166**	**4 676 331**	**252 835**	**5.41**
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			1 458 661	1 295 077	163 584	12.63
Impôts, taxes et versements assimilés			68 911	68 528	383	0.56
Salaires et traitements			2 122 833	1 986 656	136 177	6.85
Charges sociales			803 276	758 918	44 358	5.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			102 593	90 101	12 492	13.86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 053	14 613	30 440	208.31
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 858	97 706	- 64 848	-66.37
Autres charges			24 817	47 146	- 22 329	-47.36
Total des charges d'exploitation (II)			**4 659 002**	**4 358 745**	**300 257**	**6.89**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**270 164**	**317 585**	**- 47 421**	**-14.93**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 696	5 199	- 503	-9.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**4 696**	**5 199**	**- 503**	**-9.67**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-4 696**	**-5 199**	**503**	**9.67**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**265 468**	**312 386**	**- 46 918**	**-15.02**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	139	923	- 784	-84.94
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 081	139	5 942	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	**6 219**	**1 062**	**5 157**	**485.59**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 838	- 3 838	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 081	- 6 081	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**9 918**	**- 9 918**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**6 219**	**-8 857**	**15 076**	**170.22**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 117	62 635	11 482	18.33
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 935 385**	**4 677 392**	**257 993**	**5.52**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 737 815**	**4 436 498**	**301 317**	**6.79**
RESULTAT NET	**197 570**	**240 894**	**- 43 324**	**-17.98**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (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	81 508	64 002	17 507	26 164	- 8 657
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 590 811	979 954	610 857	640 363	- 29 506
Immobilisations en cours	18 705		18 705		18 705
Avances et acomptes	20 692		20 692		20 692
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	781		781	381	400
TOTAL (I)	**3 237 478**	**1 043 956**	**2 193 522**	**2 191 888**	**1 634**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 529		2 529	13 827	- 11 298
Clients et comptes rattachés	1 141 104	62 068	1 079 036	1 072 708	6 328
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 470		1 470	2 228	- 758
. Etat, impôts sur les bénéfices				15 684	- 15 684
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 515		29 515	30 634	- 1 119
. Autres	199 685		199 685	196 610	3 075
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	798 882		798 882	832 700	- 33 818
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	101 897		101 897	75 514	26 383
TOTAL (II)	**2 282 941**	**62 068**	**2 220 873**	**2 247 766**	**- 26 893**
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)	**5 520 419**	**1 106 024**	**4 414 395**	**4 439 655**	**- 25 260**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 183 000)	183 000	183 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	18 300	18 300	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 466 910	1 466 016	894
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	197 570	240 894	- 43 324
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		6 081	- 6 081
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 865 780**	**1 914 291**	**- 48 511**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	46 944	120 681	- 73 737
Provisions pour charges	179 450	152 855	26 595
TOTAL (III)	**226 394**	**273 536**	**- 47 142**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	277 996	309 936	- 31 940
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 343	211 465	6 878
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	373 089	373 255	- 166
. Organismes sociaux	252 629	237 951	14 678
. Etat, impôts sur les bénéfices	49		49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	113 997	115 886	- 1 889
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 056	31 173	- 4 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 639	3 141	8 498
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 047 372	968 970	78 402
TOTAL (IV)	**2 322 221**	**2 251 828**	**70 393**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 414 395**	**4 439 655**	**- 25 260**

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 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 197 569,84 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 197 569,84 euros**
- **Prélèvement sur le compte réserves libres compte n° 106882 : 2 430,16 euros**

AFFECTATION

- **A titre de dividendes : 200 000,00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 29 septembre 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000,00 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 2022	240 000 euros	240 000 euros	0 euro
31 mars 2021	204 000 euros	204 000 euros	0 euro
31 mars 2020	180 000 euros	180 000 euros	0 euro

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

Certifié conforme à l'original

Le Président
Bernard GALY

BSPL

AUDIT ■ EXPERTISE COMPTABLE ■ STRATÉGIE

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

Pierre LAUVERNAY
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
DESS AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

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
SIRET 537 437 865 RCS TOULOUSE

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'actif de votre société est constitué de 1 525 K€ de titres de participation soit 27% du total bilan et de créances clients et comptes rattachés de 1 141K€ soit 21% du total bilan. Les notes « Immobilisations financières » et « Créances et dettes » du paragraphe règles et méthodes comptables de l'annexe décrivent les modalités et les éléments pris en considération pour une éventuelle dépréciation de ces actifs. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces

estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur les options prises dans la présentation des comptes.

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

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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 14 septembre 2023

SARL BSPL TOULOUSE
Commissaire aux comptes
Représentée par Bertrand SERRANO

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (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	81 508	64 002	17 507	26 164	- 8 657
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 590 811	979 954	610 857	640 363	- 29 506
Immobilisations en cours	18 705		18 705		18 705
Avances et acomptes	20 692		20 692		20 692
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	781		781	381	400
TOTAL (I)	**3 237 478**	**1 043 956**	**2 193 522**	**2 191 888**	**1 634**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 529		2 529	13 827	- 11 298
Clients et comptes rattachés	1 141 104	62 068	1 079 036	1 072 708	6 328
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 470		1 470	2 228	- 758
. Etat, impôts sur les bénéfices				15 684	- 15 684
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 515		29 515	30 634	- 1 119
. Autres	199 685		199 685	196 610	3 075
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	798 882		798 882	832 700	- 33 818
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	101 897		101 897	75 514	26 383
TOTAL (II)	**2 282 941**	**62 068**	**2 220 873**	**2 247 766**	**- 26 893**
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)	**5 520 419**	**1 106 024**	**4 414 395**	**4 439 655**	**- 25 260**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 183 000)	183 000	183 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	18 300	18 300	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 466 910	1 466 016	894
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	197 570	240 894	- 43 324
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		6 081	- 6 081
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 865 780**	**1 914 291**	**- 48 511**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	46 944	120 681	- 73 737
Provisions pour charges	179 450	152 855	26 595
TOTAL (III)	**226 394**	**273 536**	**- 47 142**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	277 996	309 936	- 31 940
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	52	52	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 343	211 465	6 878
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	373 089	373 255	- 166
. Organismes sociaux	252 629	237 951	14 678
. Etat, impôts sur les bénéfices	49		49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	113 997	115 886	- 1 889
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 056	31 173	- 4 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 639	3 141	8 498
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 047 372	968 970	78 402
TOTAL (IV)	**2 322 221**	**2 251 828**	**70 393**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 414 395**	**4 439 655**	**- 25 260**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 11b, route d'Espagne - Hélios V - Bat 12 BSPL 31100 TOULOUSE TOULOUSE

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 779 786		4 779 786	4 554 285	225 501	4.95
Chiffres d'affaires Nets	**4 779 786**		**4 779 786**	**4 554 285**	**225 501**	**4.95**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 333	5 641	11 692	207.27
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			124 530	100 941	23 589	23.37
Autres produits			7 516	15 463	- 7 947	-51.39
Total des produits d'exploitation (I)			**4 929 166**	**4 676 331**	**252 835**	**5.41**
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			1 458 661	1 295 077	163 584	12.63
Impôts, taxes et versements assimilés			68 911	68 528	383	0.56
Salaires et traitements			2 122 833	1 986 656	136 177	6.85
Charges sociales			803 276	758 918	44 358	5.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			102 593	90 101	12 492	13.86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 053	14 613	30 440	208.31
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 858	97 706	- 64 848	-66.37
Autres charges			24 817	47 146	- 22 329	-47.36
Total des charges d'exploitation (II)			**4 659 002**	**4 358 745**	**300 257**	**6.89**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**270 164**	**317 585**	**- 47 421**	**-14.93**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 696	5 199	- 503	-9.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**4 696**	**5 199**	**- 503**	**-9.67**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-4 696**	**-5 199**	**503**	**9.67**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**265 468**	**312 386**	**- 46 918**	**-15.02**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 11 route d'Espagne - Hellos V - Bat 12 BSPL 31100 TOULOUSE TOULOUSE

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	139	923	- 784	-84.94
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 081	139	5 942	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	**6 219**	**1 062**	**5 157**	**485.59**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 838	- 3 838	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 081	- 6 081	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**9 918**	**- 9 918**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**6 219**	**-8 857**	**15 076**	**170.22**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 117	62 635	11 482	18.33
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 935 385**	**4 677 392**	**257 993**	**5.52**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**4 737 815**	**4 436 498**	**301 317**	**6.79**
RESULTAT NET	**197 570**	**240 894**	**- 43 324**	**-17.98**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
116, route d'Espagne - Hélios V - Bat 5 et 12
BSPL
31100 TOULOUSE
TOULOUSE

Annexes Légales 2023



Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 4 414 395,06 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 197 569,84 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise a décomposé les immobilisations,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Aucune dépreciation n'est nécessaire à la clôture de l'exercice.

STOCKS

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

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque les créances présentent un risque identifié.

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- règlement ANC n°2016-07 et n°2014-03



Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite conformément aux méthodes généralement admises. La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes : - calcul selon convention collective des experts comptables et commissaires aux comptes - Calcul sur la base du départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - Taux actualisation : 1.74 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.43 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 152 855 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	75 740		6 455
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		32 128
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	386 731		25 847
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			18 705
Avances et acomptes			20 692
TOTAL	**1 535 792**		**97 372**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		400
TOTAL	**1 525 361**		**400**
TOTAL GENERAL	**3 136 893**		**104 226**

	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		686	81 508	81 508
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		2 956	1 178 233	1 178 233
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			412 578	412 578
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			18 705	
Avances et acomptes			20 692	
TOTAL		**2 956**	**1 630 208**	**1 590 811**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524 980	1 524 980
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			781	781
TOTAL			**1 525 761**	**1 525 761**
TOTAL GENERAL		**3 642**	**3 237 478**	**3 198 081**

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	49 576	15 112	686	64 002
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	563 546	64 160	2 956	624 750
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	331 883	23 321		355 204
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**895 429**	**87 481**	**2 956**	**979 954**
TOTAL GENERAL	**945 004**	**102 593**	**3 642**	**1 043 956**

	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	15 112			0	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	64 160				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 321				6 081
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**87 481**				**6 081**
TOTAL GENERAL	**102 593**			**0**	**6 081**

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
116, route d'Espagne - Helios V - Bat 312
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	6 081	0	6 081	
TOTAL Provisions réglementées	**6 081**	**0**	**6 081**	
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	152 855 120 681	26 595 6 263	 80 000	179 450 46 944
TOTAL Provisions	**273 536**	**32 858**	**80 000**	**226 394**
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	41 794	45 053	24 780	62 068
TOTAL Dépréciations	**41 794**	**45 053**	**24 780**	**62 068**
TOTAL GENERAL	**321 411**	**77 911**	**110 861**	**288 462**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles	77 911	104 780 6 081		

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	781		781
Clients douteux ou litigieux	62 068	62 068	
Autres créances clients	1 079 036	1 079 036	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 470	1 470	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	29 515	29 515	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 667	2 667	
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	15 544	15 544	
Charges constatées d'avance	101 897	101 897	
TOTAL GENERAL	**1 474 451**	**1 473 670**	**781**
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	277 996	32 452	135 090	110 454
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	218 343	218 343		
Personnel et comptes rattachés	373 089	373 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 629	252 629		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	49	49		
- T.V.A	113 997	113 997		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 056	27 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	11 639	11 639		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 047 372	1 047 372		
TOTAL GENERAL	**2 322 221**	**2 076 677**	**135 090**	**110 454**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 940			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 115, route d'Espagne - Helios V - Bât 5/2 31100 TOULOUSE BSPL TOULOUSE

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	627 977
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**627 977**

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	121 246
Dettes fiscales et sociales	522 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**643 861**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	101 897	1 047 372
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**101 897**	**1 047 372**

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

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

Parts bénéficiaires

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 779 786
TOTAL	**4 779 786**



Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	4 779 786
TOTAL	**4 779 786**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	265 468	
Résultat exceptionnel (et participation)	**6 219**	
Résultat comptable	197 570	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
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	4 779 786	4 554 285	4 312 326	4 088 900	3 853 267
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	341 330	426 350	380 109	221 852	360 167
c) Impôt sur les bénéfices	74 117	62 635	78 319	57 527	69 410
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	267 213	363 715	301 790	164 325	290 757
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	197 570	240 894	207 740	180 229	196 656
f) Montants des bénéfices distribués		240 000	204 000	180 000	190 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	22	30	25	14	24
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	16	20	17	15	16
c) Dividende versé à chaque action		20	17	15	16
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	49	48	44
b) Montant de la masse salariale	2 122 833	1 986 656	1 922 545	1 811 138	1 702 429
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	803 276	758 918	726 058	713 988	647 087

Observations complémentaires

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 4 414 395,06 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 197 569,84 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise a décomposé les immobilisations,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Aucune dépreciation n'est nécessaire à la clôture de l'exercice.

STOCKS

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

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque les créances présentent un risque identifié.

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- règlement ANC n°2016-07 et n°2014-03

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite conformément aux méthodes généralement admises. La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes : - calcul selon convention collective des experts comptables et commissaires aux comptes - Calcul sur la base du départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - Taux actualisation : 1.74 % - Application de la table de mortalité de l' INSEE - Taux de rotation spécifique à l'entreprise - Charges sociales moyennes décomptées : 35.43 %

La provision est inscrite dans le compte provisions pour charges Elle s'élève à 152 855 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	75 740		6 455
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		32 128
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	386 731		25 847
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			18 705
Avances et acomptes			20 692
TOTAL	**1 535 792**		**97 372**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	381		400
TOTAL	**1 525 361**		**400**
TOTAL GENERAL	**3 136 893**		**104 226**

	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		686	81 508	81 508
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		2 956	1 178 233	1 178 233
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			412 578	412 578
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			18 705	
Avances et acomptes			20 692	
TOTAL		**2 956**	**1 630 208**	**1 590 811**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524 980	1 524 980
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			781	781
TOTAL			**1 525 761**	**1 525 761**
TOTAL GENERAL		**3 642**	**3 237 478**	**3 198 081**

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	49 576	15 112	686	64 002
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	563 546	64 160	2 956	624 750
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	331 883	23 321		355 204
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**895 429**	**87 481**	**2 956**	**979 954**
TOTAL GENERAL	**945 004**	**102 593**	**3 642**	**1 043 956**

	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	15 112			0	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	64 160				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 321				6 081
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**87 481**				**6 081**
TOTAL GENERAL	**102 593**			**0**	**6 081**

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	6 081	0	6 081	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**6 081**	**0**	**6 081**	
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	152 855	26 595		179 450
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	120 681	6 263	80 000	46 944
TOTAL Provisions	**273 536**	**32 858**	**80 000**	**226 394**
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	41 794	45 053	24 780	62 068
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**41 794**	**45 053**	**24 780**	**62 068**
TOTAL GENERAL	**321 411**	**77 911**	**110 861**	**288 462**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation	77 911	104 780		
- financières				
- exceptionnelles		6 081		

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	781		781
Clients douteux ou litigieux	62 068	62 068	
Autres créances clients	1 079 036	1 079 036	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 470	1 470	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	29 515	29 515	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 667	2 667	
- Divers			
Groupe et associés	181 474	181 474	
Débiteurs divers	15 544	15 544	
Charges constatées d'avance	101 897	101 897	
TOTAL GENERAL	**1 474 451**	**1 473 670**	**781**

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	277 996	32 452	135 090	110 454
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	218 343	218 343		
Personnel et comptes rattachés	373 089	373 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 629	252 629		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	49	49		
- T.V.A	113 997	113 997		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 056	27 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes	11 639	11 639		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 047 372	1 047 372		
TOTAL GENERAL	**2 322 221**	**2 076 677**	**135 090**	**110 454**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 940
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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	627 977
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**627 977**

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	121 246
Dettes fiscales et sociales	522 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**643 861**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	101 897	1 047 372
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**101 897**	**1 047 372**

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

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

Parts bénéficiaires

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	4 779 786
TOTAL	**4 779 786**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 779 786
Etranger	
TOTAL	**4 779 786**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	265 468	
Résultat exceptionnel (et participation)	**6 219**	
Résultat comptable	197 570	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
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	4 779 786	4 554 285	4 312 326	4 088 900	3 853 267
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	341 330	426 350	380 109	221 852	360 167
c) Impôt sur les bénéfices	74 117	62 635	78 319	57 527	69 410
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	267 213	363 715	301 790	164 325	290 757
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	197 570	240 894	207 740	180 229	196 656
f) Montants des bénéfices distribués		240 000	204 000	180 000	190 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	22	30	25	14	24
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	16	20	17	15	16
c) Dividende versé à chaque action		20	17	15	16
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	49	48	44
b) Montant de la masse salariale	2 122 833	1 986 656	1 922 545	1 811 138	1 702 429
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	803 276	758 918	726 058	713 988	647 087

Observations complémentaires