Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/05/2021 au 30/04/2022			Du 01/05/2020 Au 30/04/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 726 579	135 416	8 861 995	9 183 379
Production vendue de biens				
Production vendue de services	248 339	18 248	266 587	151 228
Chiffre d'affaires Net	**8 974 918**	**153 664**	**9 128 582**	**9 334 607**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			26 112	24 356
Autres produits			151 116	63 585
		TOTAL (I)	**9 305 811**	**9 422 548**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 386 072	6 793 969
Variation de stocks (marchandises)			4 148	-133 614
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			820 936	673 779
Impôts, taxes et versements assimilés			33 083	30 617
Salaires et traitements			1 024 959	941 533
Charges sociales			432 049	410 508
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 617	18 730
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			138 937	67 954
		TOTAL (II)	**8 883 801**	**8 803 477**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**422 010**	**619 072**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				4 497
Différences positives de change			58 935	45 060
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**58 935**	**49 652**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 967	2 842
Différences négatives de change			9 395	96 179
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**11 362**	**99 021**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**47 573**	**-49 369**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**469 583**	**569 702**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69207
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022	Du 01/05/2020 Au 30/04/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		23 700
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**23 700**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 515	
Sur opérations en capital		46 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2 515**	**46 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-2 515**	**-22 300**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	127 710	156 020
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**9 364 746**	**9 495 900**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**9 025 388**	**9 104 518**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**339 358**	**391 382**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69207
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/04/2022	Net Au 30/04/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 898	1 898		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	241 530	106 039	135 492	175 708
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 877		51 877	1 747
TOTAL (I)	**295 306**	**107 937**	**187 369**	**177 455**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	530 125		530 125	162 415
Avances et acomptes versés sur commandes	2 584 178		2 584 178	908 179
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 261 623	12 804	1 248 819	348 103
Autres	202 606		202 606	46 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	948 023		948 023	695 567
Charges constatées d'avance	10 296		10 296	62 604
TOTAL (II)	**5 536 850**	**12 804**	**5 524 046**	**2 223 056**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 832 155**	**120 741**	**5 711 415**	**2 400 511**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Passif

		Net Au 30/04/2022	Net Au 30/04/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 000	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		191 382	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		339 358	391 382
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**536 240**	**396 882**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		98	425 098
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 552 063	700 305
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		469 589	108 766
Dettes fiscales et sociales		998 270	763 581
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		146 151	4 603
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**5 166 171**	**2 002 353**
Ecarts de conversion passif (IV)		9 003	1 276
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 711 415**	**2 400 511**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69207
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

AB GRAPHIC INTERNATIONAL
Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros
Siège social : 153 Rue Robert Schuman - Le Brancheva
60610 LACROIX ST OUEN
511 760 092 RCS COMPIEGNE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 OCTOBRE 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2022 s'élevant à 339 357,76 euros, de la manière suivante :

- une somme de ..... 300 000,00 euros
  à titre de dividende, soit 600 euros bruts par part,
- et le solde, soit ..... 39 357,76 euros
  au compte "Autres Réserves"

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 Janvier 2023.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est indiqué de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes bruts	Soumis à abattement
30/04/2021	200 000,00 €	0 €
30/04/2020	425 098,04 €	0 €
30/04/2019	500 000.00 €	0 €

Certifié Conforme

Certifié conforme
La Gérance

AUDITIME

COMMISSARIAT AUX COMPTES

AB GRAPHIC INTERNATIONAL
SARL
Au capital de 5 000 €
Le Brancheva
153 rue Robert Schuman
60610 LACROIX ST OUEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/04/2022

Société inscrite auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris - Ile de France.
31, rue de la Mare à Tissier - 91280 SAINT PIERRE DU PERRAY - Tél. : 01 69 87 72 62 - Fax : 01 69 89 98 86
e-mail : info@audicer-conseil.com - site web : www.auditime.com
SAS au capital de 50.000 € - SIRET 524 570 231 00026 – APE 6920Z – RCS Evry B 524 570 231
Société du Groupe Audicer Conseil

AUDITIME
COMMISSARIAT AUX COMPTES

AB GRAPHIC INTERNATIONAL
SARL
Au capital de 5 000 €
Le Brancheva
153 rue Robert Schuman
60610 LACROIX ST OUEN

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision ordinaire de l'associé unique du 30 octobre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB GRAPHIC INTERNATIONAL SARL relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 AB GRAPHIC INTERNATIONAL SARL à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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

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

Indépendance :
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le

caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 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

La note sur les stocks des règles et méthodes de l'annexe décrit le mode de valorisation des articles et le calcul des provisions. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués nous nous sommes assurés du juste calcul des valeurs et de l'estimation raisonnable des provisions constaté en fonction du principe de provisionné énoncé.

Vérification des documents adressés à l'associé unique

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 les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société AB GRAPHIC INTERNATIONAL SARL 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 votre Gérant.

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 Saint Pierre du Perray
Le 31/10/2022
Pour AUDITIME SAS
Commissaire aux comptes

Emmanuel CUNY

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 5 711 415 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 339.358 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire a constitué des conséquences majeurs et/ou mineurs au titre de l'exercice clos le 30 avril 2022.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.
Toutefois, cette hausse n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

-Logiciel : 1 an.
-Matériel industriel : 4 ans.
-Matériel de bureau : 3 ans.

Stocks

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Stock pièces détachés :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Stock machines :

Les machines entrent en stock dès leur livraison effective à AB GRAPHIC INTERNATIONAL et qu'elles n'ont pas été livrées à leur destinataire final à la date de clôture des comptes.

Leur valeur correspond à la valeur d'achat du bien hors frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminé suivant les modalités indiquées ci dessus et le cour du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode de l'ANC 2021 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à **2.19%**.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, complément de retraite et indemnités assimilés est de **65 082 euros**.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 908 € hors taxe.

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	7	7
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	3	3
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	10

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	10.00000	5 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	10.00000	5 000

Commentaire

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 898		
	TOTAL	**1 898**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		217 328		
Mat. de bureau et info.,mobilier		20 801		3 402
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**238 129**		**3 402**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 747		50 130
	TOTAL	**1 747**		**50 130**
	TOTAL GENERAL	**241 774**		**53 532**

Cadre B	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. / Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 898	
TOTAL			**1 898**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			217 328	
Mat. de bureau et info., mobilier			24 203	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**241 530**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			51 877	
TOTAL			**51 877**	
TOTAL GENERAL			**295 306**	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 898			1 898
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 898			1 898
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	44 271	41 250		85 520
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 150	2 368		20 518
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 421	43 618		106 039
TOTAL GÉNÉRAL	64 319	43 618		107 937

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69202
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretienset grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	12 804				12 804
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**12 804**				**12 804**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**12 804**				**12 804**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69202
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	51 877	51 877	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	15 320	15 320	
Autres créances clients	1 246 303	1 246 303	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	45 228	45 228	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	28 310	28 310	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 345	7 345	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 999	6 999	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	114 724	114 724	
Charges constatées d'avance	10 296	10 296	
TOTAL	1 526 402	1 526 401	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69207
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	469 589	469 589		
Personnel et comptes rattachés	449 881	449 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 076	229 076		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	296 381	296 381		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 932	22 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	98	98		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	146 151	146 151		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 614 108**	**1 614 108**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:69207
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 689	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	98	
Avances et acomptes sur commandes en cours	2 584 178	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 002	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/04/2022	Exercice clos le 30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 000.00	
Dettes fiscales et sociales	615 215.66	578 694.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**657 215.66**	**578 694.45**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/04/2022	Exercice clos le 30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 000.00	
40810700 Achats de marchandises np	42 000.00	
Dettes fiscales et sociales	615 215.66	578 694.45
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	86 809.41	88 121.00
42860000 Personnel - primes à payer	328 150.00	304 447.00
43820000 Charges sociales s/congés à payer	37 973.87	38 045.00
43860000 Charges sociales - primes à payer	146 494.50	133 401.00
44863200 Taxe d'apprentissage cap	5 847.88	748.48
44863300 Formation continue cap		1 244.97
44863500 Cet à payer	7 121.00	10 579.00
44863700 T.v.t.s cap	2 819.00	2 108.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**657 215.66**	**578 694.45**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/04/2022	Exercice clos le 30/04/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/04/2022	Exercice clos le 30/04/2021
Charges d'exploitation	10 296	62 604
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 296	62 604

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris