

déposés au greffe à compter du 7 août 2016.

(1) Informations telles que figurant au RCS.

André BERNOT

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
André BERNOT

A4

Négoce et production de produits pédagogiques

5 Avenue de l'Atlantique
91940 LES ULIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2023

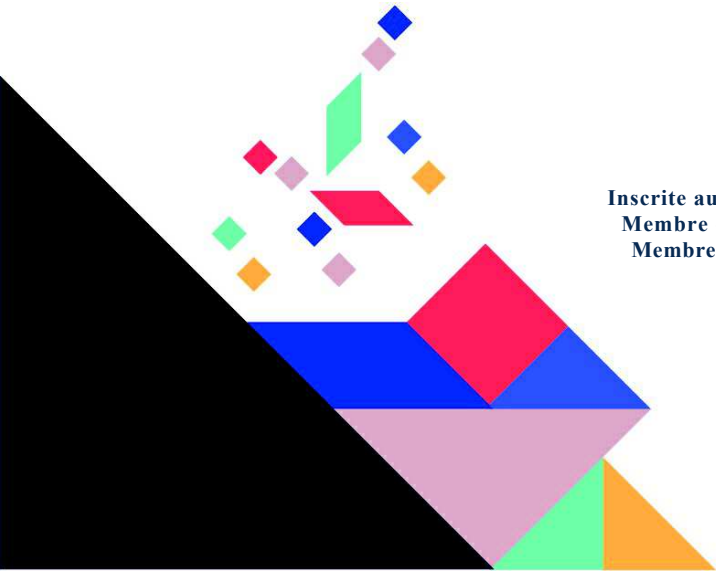
GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY
Téléphone : +33 (0)1 69 07 60 18 - Fax : +33 (0)1 69 07 50 88
E-mail : orsay@gmba.fr

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry
NAF 6920 Z - N° TVA : FR47402685747

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Etat des provisions	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Composition du capital Social	17

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Au 31/03/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	192 788	107 323	85 466	90 077
Concessions, brevets et droits similaires	48 602	39 121	9 482	19 763
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	100 731	98 618	2 113	6 709
Installations techniques, matériel et outillages industriels	535 824	520 911	14 912	21 208
Autres immobilisations corporelles	129 581	101 950	27 630	9 741
Immobilisations en cours				28 301
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 600		32 600	32 600
ACTIF IMMOBILISÉ	1 040 126	867 923	172 203	208 399
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 079 708	225 686	854 022	713 055
Avances et acomptes versés sur commandes	156 478		156 478	18 735
Créances				
Clients et comptes rattachés	485 606		485 606	156 546
Autres	45 791		45 791	21 691
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	976 136		976 136	773 758
Charges constatées d'avance	37 580		37 580	57 383
ACTIF CIRCULANT	2 781 299	225 686	2 555 613	1 741 167
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 821 425	1 093 609	2 727 816	1 949 567

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2022	Du 01/04/2021
	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	21 490	21 490
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 045 349	1 331 712
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	415 702	-286 363
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 592 541	1 176 839
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		27 500
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		27 500
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	176 966	205 269
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	32 538	37 910
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	691 942	216 781
Dettes :		
- Fiscales et sociales	200 290	245 821
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 367	37 743
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 132 103	743 524
Écarts de conversion passif	3 172	1 704
TOTAL PASSIF	2 727 816	1 949 567

André BERNOT

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
André BERNOT

A4

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 euros
Siège Social : Zone Industrielle de Courtaboeuf, 5 Avenue de l'Atlantique, 91940 Les Ulis
388 336 000 R.C.S Evry

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2023**

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 415 702 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Au compte report à nouveau : 415 702 euros portant ainsi ce compte à un total de 1 461 051 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 mars 2022	néant	40 %	néant
31 mars 2021	néant	40 %	néant
31 mars 2020	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

André BERNOT La Gérance

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
André BERNOT

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 présente un total de 2 727 816 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 762 336 euros, dégage un résultat de 415 702 euros.

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

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

La société A4 a décroché un appel d'offre avec le département des Hauts de Seine afin de fournir une solution complète de réalité virtuelle à destination d'EPHADS.

Cet appel d'offre a été remporté en 2021/2022 et le montant de chiffre d'affaires lié à cet appel d'offre est de 1 317 341.26 euros sur 2022/2023.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Frais de R&D, logiciels, site internet : 1 à 5 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels : 3 à 5 ans

Installations générales, agencements, aménagements : 5 à 10 ans

Agencements de bureaux : 3 à 7 ans

Matériel de bureau et informatique : 2 à 4 ans

Mobilier : 3 à 5 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Les créances s'élèvent à 601 578 euros et sont à moins d'un an pour 568 798 euros.

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 5 000 parts sociales de 20 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/03/2022 : 1 176 839 euros

Résultat Exercice au 31/03/2023 : 415 702 euros

Capitaux propres au 31/03/2023 : 1 592 541 euros.

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

Les dettes s'élèvent à 1 132 103 euros, dont à moins d'un an pour 1 031 652 euros.

3.6 Stocks

Le stock est valorisé au coût moyen unitaire pondéré. Tout article en stock présentant une dernière date d'entrée en stock postérieure au 1er janvier N-1 ne fera l'objet d'une dépréciation qu'exceptionnellement.

Dans le cas contraire, la société estime alors la consommation prévisionnelle des articles (ventes ou consommation interne pour la production) sur la base des consommations des exercices antérieurs.

Les stocks non réassortis depuis plus de 24 mois sont provisionnés en fonction des ventes futures estimées à hauteur de 50% sur les montants prévus et 100% pour les quantités non prévues à la vente.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 12 personnes contre 14 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 34 530 euros.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	164 487		28 301
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 602		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	213 089		28 301
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	100 731		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	536 800		2 808
- Générales, agencements et aménagements divers	32 573		22 866
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	79 245		2 920
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	28 301		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	777 651		28 593
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 600		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	32 600		
TOTAL GÉNÉRAL	1 023 340		56 895

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			192 788	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			48 602	
TOTAL			241 390	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			100 731	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		3 784	535 824	
- Gales, agencts et aménagt. divers			55 439	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		8 023	74 142	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	28 301			
Avances et acomptes				
TOTAL	28 301	11 808	766 136	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32 600	
TOTAL			32 600	
TOTAL GÉNÉRAL	28 301	11 808	1 040 126	

Commentaires : néant

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	74 410	32 913		107 323
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 839	10 281		39 121
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	103 249	43 194		146 443
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	94 022	4 596		98 618
Installations techniques, matériel et outillage industriel	515 592	6 195	877	520 911
Installations générales, agencements et aménagements divers	32 573	3		32 577
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 504	7 893	8 023	69 374
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	711 692	18 688	8 900	721 480
TOTAL GÉNÉRAL	814 941	61 882	8 900	867 923

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				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	32 600		32 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	485 606	485 606	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	662	662	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 130	45 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	37 580	37 580	
TOTAL	601 578	568 978	32 600
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	176 966	76 515	100 451	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	691 942	691 942		
Personnel et comptes rattachés	58 540	58 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 740	73 740		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	62 892	62 892		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 117	5 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	32 538	32 538		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	30 367	30 367		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 132 103	1 031 652	100 451	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 303			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	32 538			

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	27 500		27 500	
TOTAL	27 500		27 500	

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	263 642	225 686	263 642	225 686
TOTAL	263 642	225 686	263 642	225 686
TOTAL GENERAL	291 142	225 686	291 142	225 686
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		225 686	263 642	
			27 500	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	662	1 649
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	662	1 649

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	661.61	1 648.53
43870000 Indemnités SS	661.61	1 648.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	661.61	1 648.53

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 644	51 427
Dettes fiscales et sociales	114 959	184 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	470 603	235 654

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 643.53	51 426.58
40810000 Fournisseurs FNP	355 643.53	51 426.58
Dettes fiscales et sociales	114 959.32	184 227.04
42820000 Congés à payer	43 786.88	43 046.32
42860000 Primes à payer	14 381.80	13 034.65
43820000 Charges sur congés payés	15 425.19	15 125.88
43850000 Charges à payer AB	15 804.00	36 944.00
43860000 Charges à payer EB	14 890.00	36 598.77
43861000 Charges sur primes	6 471.81	5 865.59
44860000 Etat, charges à payer	4 199.64	33 611.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	470 602.85	235 653.62

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	37 580	57 383
TOTAL	37 580	57 383

Commentaires : néant

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	5 000	20.00000	100 000
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)	5 000	20.00000	100 000

Commentaires : néant

André BERNOT

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
André BERNOT