Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/10/2024 - 39392 - 1992 B 00248 - 427 280 441 - CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE

CABINET MIDI CENTRE

Sommaire

Bilan 1

ACTIF 1

Actif immobilisé 1

Actif circulant 1

PASSIF 2

Capitaux Propres 2

Provisions pour risques et charges 2

Emprunts et dettes 2

Compte de résultat 3

Annexes Légales 2024 5

Certifié Conforme
à l'Original

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (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	74 875	6 634	17 507	- 10 873
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 672 722	985 106	687 616	610 857	76 759
Immobilisations en cours	1 950		1 950	18 705	- 16 755
Avances et acomptes				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	781	
TOTAL (I)	**3 281 942**	**1 059 981**	**2 221 961**	**2 193 522**	**28 439**
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	1 740		1 740	2 529	- 789
Clients et comptes rattachés	1 340 962	17 538	1 323 424	1 079 036	244 388
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	3 347		3 347	1 470	1 877
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 128		23 128		23 128
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 023		30 023	29 515	508
. Autres	252 092		252 092	199 685	52 407
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	468 136		468 136	798 882	- 330 746
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	115 139		115 139	101 897	13 242
TOTAL (II)	**2 242 428**	**17 538**	**2 224 890**	**2 220 873**	**4 017**
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)	**5 524 369**	**1 077 518**	**4 446 851**	**4 414 395**	**32 456**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (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	1 464 480	1 466 910	- 2 430
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	201 966	197 570	4 396
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 867 746**	**1 865 780**	**1 966**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	33 579	46 944	- 13 365
Provisions pour charges	190 870	179 450	11 420
TOTAL (III)	**224 449**	**226 394**	**- 1 945**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	245 544	277 996	- 32 452
. 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	282 287	218 343	63 944
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	343 369	373 089	- 29 720
. Organismes sociaux	260 575	252 629	7 946
. Etat, impôts sur les bénéfices		49	- 49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	137 505	113 997	23 508
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 879	27 056	14 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 639	- 11 639
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 043 445	1 047 372	- 3 927
TOTAL (IV)	**2 354 656**	**2 322 221**	**32 435**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 446 851**	**4 414 395**	**32 456**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 071 128		5 071 128	4 779 786	291 342	6.10
Chiffres d'affaires Nets	**5 071 128**		**5 071 128**	**4 779 786**	**291 342**	**6.10**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 167	17 333	10 834	62.51
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			101 499	124 530	- 23 031	-18.49
Autres produits			1 372	7 516	- 6 144	-81.75
Total des produits d'exploitation (I)			**5 202 166**	**4 929 166**	**273 000**	**5.54**
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			1 579 198	1 458 661	120 537	8.26
Impôts, taxes et versements assimilés			59 970	68 911	- 8 941	-12.97
Salaires et traitements			2 303 553	2 122 833	180 720	8.51
Charges sociales			862 460	803 276	59 184	7.37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			117 801	102 593	15 208	14.82
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 184	45 053	- 36 869	-81.83
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 420	32 858	- 21 438	-65.24
Autres charges			59 578	24 817	34 761	140.07
Total des charges d'exploitation (II)			**5 002 165**	**4 659 002**	**343 163**	**7.37**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**200 000**	**270 164**	**- 70 164**	**-25.97**
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			50 000		50 000	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 029		6 029	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**56 029**		**56 029**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 184	4 696	- 512	-10.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**4 184**	**4 696**	**- 512**	**-10.90**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**51 845**	**-4 696**	**56 541**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**251 845**	**265 468**	**- 13 623**	**-5.13**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 109	139	970	697.84
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 081	- 6 081	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 109**	**6 219**	**- 5 110**	**-82.17**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 109**	**6 219**	**- 5 110**	**-82.17**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	50 989	74 117	- 23 128	-31.20
Total des Produits (I+III+V+VII)	**5 259 304**	**4 935 385**	**323 919**	**6.56**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**5 057 338**	**4 737 815**	**319 523**	**6.74**
RESULTAT NET	**201 966**	**197 570**	**4 396**	**2.23**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 4 446 851,14 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 201 966,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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 01/04/2022 au 31/03/2023.

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
- 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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 61 679 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

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	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	1 178 233		46 662
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	412 578		137 023
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	18 705		1 950
Avances et acomptes	20 692		
TOTAL	**1 630 208**		**185 635**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	781		
TOTAL	**1 525 761**		
TOTAL GENERAL	**3 237 478**		**185 635**

	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			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			1 224 895	1 224 895
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		101 774	447 827	447 827
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		18 705	1 950	1 950
Avances et acomptes		20 691		
TOTAL		**141 170**	**1 674 672**	**1 674 672**
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		**141 170**	**3 281 942**	**3 281 942**

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	64 002	10 873		74 875
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	624 750	63 808		688 555
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	355 204	43 121	101 774	296 551
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**979 954**	**106 929**	**101 774**	**985 106**
TOTAL GENERAL	**1 043 956**	**117 801**	**101 774**	**1 059 981**

	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	10 873			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	63 808				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 121				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**106 929**				
TOTAL GENERAL	**117 801**			**0**	

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		0		
TOTAL Provisions réglementées		**0**		
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	179 450 46 944	11 420	13 365	190 870 33 579
TOTAL Provisions	**226 394**	**11 420**	**13 365**	**224 449**
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	62 068	8 184	52 714	17 538
TOTAL Dépréciations	**62 068**	**8 184**	**52 714**	**17 538**
TOTAL GENERAL	**288 462**	**19 604**	**66 079**	**241 987**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 604	66 079	

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	17 538	17 538	
Autres créances clients	1 323 424	1 323 424	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 347	3 347	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	23 128	23 128	
- T.V.A	30 023	30 023	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 000	2 000	
- Divers			
Groupe et associés	231 474	231 474	
Débiteurs divers	18 619	18 619	
Charges constatées d'avance	115 139	115 139	
TOTAL GENERAL	**1 765 473**	**1 764 692**	**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	245 544	32 972	137 253	75 319
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	282 287	282 287		
Personnel et comptes rattachés	343 369	343 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	260 575	260 575		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	137 505	137 505		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 879	41 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 043 445	1 043 445		
TOTAL GENERAL	**2 354 656**	**2 142 084**	**137 253**	**75 319**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 452			
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	807 385
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**807 385**

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	122 014
Dettes fiscales et sociales	506 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**628 399**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	115 139	1 043 445
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**115 139**	**1 043 445**

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	5 071 128
TOTAL	**5 071 128**

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 071 128
Etranger	
TOTAL	**5 071 128**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	251 845	
Résultat exceptionnel (et participation)	**1 109**	
Résultat comptable	201 966	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020
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					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 071 128	4 779 786	4 554 285	4 312 326	4 088 900
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	324 281	341 330	426 350	380 109	221 852
c) Impôt sur les bénéfices	50 989	74 117	62 635	78 319	57 527
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	273 292	267 213	363 715	301 790	164 325
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	201 966	197 570	240 894	207 740	180 229
f) Montants des bénéfices distribués		200 000	240 000	204 000	180 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	49	49	48
b) Montant de la masse salariale	2 303 553	2 122 833	1 986 656	1 922 545	1 811 138
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	862 460	803 276	758 918	726 058	713 988

Observations complémentaires

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE
Société par actions simplifiée au capital de 183 000 euros
Siège social : 41, rue du Village d'Entreprises - Bâtiment 8 - 31670 LABEGE
427 280 441 RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 201 966,01 euros de la manière suivante :

ORIGINE

· **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** **201 966,01 euros**

AFFECTATION

· **A titre de dividendes pour** **200 000,00 euros**

. **Dotation aux « Autres réserves » pour** **1 966,01 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 31/07/2024

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 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 2023	200 000 euros	200 000 euros	0 euro
31 mars 2022	240 000 euros	240 000 euros	0 euro
31 mars 2021	204 000 euros	204 000 euros	0 euro

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

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL
Par 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 2024

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

BSPL AUDIT – SOCIETE INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE TOULOUSE
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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 340K€ soit 24% 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.821-55 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 16 juillet 2024

SARL BSPL AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par Bertrand SERRANO

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (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	74 873	6 634	17 507	- 10 873
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 672 722	985 106	687 616	610 857	76 759
Immobilisations en cours	1 950		1 950	18 705	- 16 755
Avances et acomptes				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	781	
TOTAL (I)	**3 281 942**	**1 059 981**	**2 221 961**	**2 193 522**	**28 439**
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	1 740		1 740	2 529	- 789
Clients et comptes rattachés	1 340 962	17 538	1 323 424	1 079 036	244 388
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	3 347		3 347	1 470	1 877
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 128		23 128		23 128
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 023		30 023	29 515	508
. Autres	252 092		252 092	199 685	52 407
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 860		7 860	7 860	
Disponibilités	468 136		468 136	798 882	- 330 746
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	115 139		115 139	101 897	13 242
TOTAL (II)	**2 242 428**	**17 538**	**2 224 890**	**2 220 873**	**4 017**
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)	**5 524 369**	**1 077 518**	**4 446 851**	**4 414 395**	**32 456**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (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	1 464 480	1 466 910	- 2 430
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	201 966	197 570	4 396
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 867 746**	**1 865 780**	**1 966**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	33 579	46 944	- 13 365
Provisions pour charges	190 870	179 450	11 420
TOTAL (III)	**224 449**	**226 394**	**- 1 945**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	245 544	277 996	- 32 452
. 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	282 287	218 343	63 944
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	343 369	373 089	- 29 720
. Organismes sociaux	260 575	252 629	7 946
. Etat, impôts sur les bénéfices		49	- 49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	137 505	113 997	23 508
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 879	27 056	14 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 639	- 11 639
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 043 445	1 047 372	- 3 927
TOTAL (IV)	**2 354 656**	**2 322 221**	**32 435**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 446 851**	**4 414 395**	**32 456**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 071 128		5 071 128	4 779 786	291 342	6.10
Chiffres d'affaires Nets	**5 071 128**		**5 071 128**	**4 779 786**	**291 342**	**6.10**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 167	17 333	10 834	62.51
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			101 499	124 530	- 23 031	-18.49
Autres produits			1 372	7 516	- 6 144	-81.75
Total des produits d'exploitation (I)			**5 202 166**	**4 929 166**	**273 000**	**5.54**
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			1 579 198	1 458 661	120 537	8.26
Impôts, taxes et versements assimilés			59 970	68 911	- 8 941	-12.97
Salaires et traitements			2 303 553	2 122 833	180 720	8.51
Charges sociales			862 460	803 276	59 184	7.37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			117 801	102 593	15 208	14.82
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 184	45 053	- 36 869	-81.83
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 420	32 858	- 21 438	-65.24
Autres charges			59 578	24 817	34 761	140.07
Total des charges d'exploitation (II)			**5 002 165**	**4 659 002**	**343 163**	**7.37**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**200 000**	**270 164**	**- 70 164**	**-25.97**
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			50 000		50 000	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 029		6 029	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**56 029**		**56 029**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 184	4 696	- 512	-10.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**4 184**	**4 696**	**- 512**	**-10.90**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**51 845**	**-4 696**	**56 541**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**251 845**	**265 468**	**- 13 623**	**-5.13**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 109	139	970	697.84
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 081	- 6 081	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 109**	**6 219**	**- 5 110**	**-82.17**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 109**	**6 219**	**- 5 110**	**-82.17**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	50 989	74 117	- 23 128	-31.20
Total des Produits (I+III+V+VII)	**5 259 304**	**4 935 385**	**323 919**	**6.56**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**5 057 338**	**4 737 815**	**319 523**	**6.74**
RESULTAT NET	**201 966**	**197 570**	**4 396**	**2.23**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

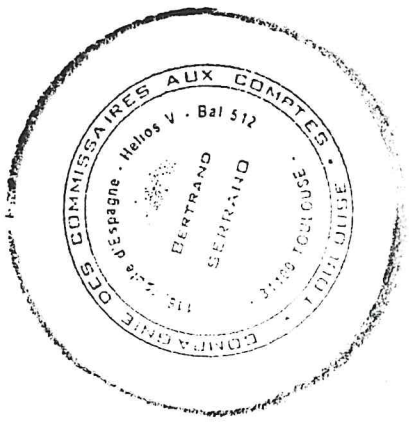
Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 4 446 851,14 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 201 966,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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 01/04/2022 au 31/03/2023.



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
- 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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 61 679 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

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	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	1 178 233		46 662
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	412 578		137 023
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	18 705		1 950
Avances et acomptes	20 692		
TOTAL	**1 630 208**		**185 635**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	781		
TOTAL	**1 525 761**		
TOTAL GENERAL	**3 237 478**		**185 635**

	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			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			1 224 895	1 224 895
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		101 774	447 827	447 827
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		18 705	1 950	1 950
Avances et acomptes		20 691		
TOTAL		**141 170**	**1 674 672**	**1 674 672**
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		**141 170**	**3 281 942**	**3 281 942**

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	64 002	10 873		74 875
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	624 750	63 808		688 555
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	355 204	43 121	101 774	296 551
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	979 954	106 929	101 774	985 106
TOTAL GENERAL	1 043 956	117 801	101 774	1 059 981

	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	10 873			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	63 808				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 121				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	106 929				
TOTAL GENERAL	117 801			0	

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				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	179 450	11 420		190 870
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	46 944		13 365	33 579
TOTAL Provisions	**226 394**	**11 420**	**13 365**	**224 449**
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	62 068	8 184	52 714	17 538
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**62 068**	**8 184**	**52 714**	**17 538**
TOTAL GENERAL	**288 462**	**19 604**	**66 079**	**241 987**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		19 604	66 079	
- financières				
- exceptionnelles				

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	17 538	17 538	
Autres créances clients	1 323 424	1 323 424	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 347	3 347	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	23 128	23 128	
- T.V.A	30 023	30 023	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 000	2 000	
- Divers			
Groupe et associés	231 474	231 474	
Débiteurs divers	18 619	18 619	
Charges constatées d'avance	115 139	115 139	
TOTAL GENERAL	**1 765 473**	**1 764 692**	**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	245 544	32 972	137 253	75 319
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	282 287	282 287		
Personnel et comptes rattachés	343 369	343 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	260 575	260 575		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	137 505	137 505		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 879	41 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	52	52		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 043 445	1 043 445		
TOTAL GENERAL	**2 354 656**	**2 142 084**	**137 253**	**75 319**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 452			
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	807 385
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**807 385**

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	122 014
Dettes fiscales et sociales	506 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**628 399**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	115 139	1 043 445
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**115 139**	**1 043 445**

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	5 071 128
TOTAL	**5 071 128**

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 071 128
Etranger	
TOTAL	**5 071 128**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	251 845	
Résultat exceptionnel (et participation)	**1 109**	
Résultat comptable	201 966	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020
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					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 071 128	4 779 786	4 554 285	4 312 326	4 088 900
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	324 281	341 330	426 350	380 109	221 852
c) Impôt sur les bénéfices	50 989	74 117	62 635	78 319	57 527
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	273 292	267 213	363 715	301 790	164 325
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	201 966	197 570	240 894	207 740	180 229
f) Montants des bénéfices distribués		200 000	240 000	204 000	180 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	49	49	48
b) Montant de la masse salariale	2 303 553	2 122 833	1 986 656	1 922 545	1 811 138
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	862 460	803 276	758 918	726 058	713 988

Observations complémentaires