

2 IT SOLUTIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 19 RUE DE L'INNOVATION, 42000 SAINT-ETIENNE
538 313 867 RCS ST ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUILLET 2024

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 2 937 159,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 937 159,30 euros
- A titre de dividendes	- 2 350 000,00 euros
Soit 470 euros par action	

Le solde	----- + 587 159,30 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves ».	

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes sur les trois derniers exercices :

- Exercice clos le 31 mars 2023 : Montant total des dividendes distribués : 750 000 €
soit 150 euros par titre.
Dividendes non-éligibles à l'abattement de 40 % : 750 000 euros
- Exercice clos le 31 mars 2022: Montant total des dividendes distribués : 865 000 €
soit 173 euros par titre.
Dividendes non-éligibles à l'abattement de 40 % : 865 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : Montant total des dividendes distribués : 1 100 000 €
soit 220 euros par titre.
Dividendes non-éligibles à l'abattement de 40 % : 1 100 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juillet 2024

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

Certifié conforme
Le Président

Le Forum
5, avenue de Verdun BP 1119
26011 Valence Cedex

2 IT SOLUTIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

2 IT SOLUTIONS

Mazars & SEFCO
Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
Capital de 1 575 000 euros - RCS Romans 341 030 740

Société par actions simplifiée
RCS : SAINT ETIENNE 538 313 867

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'assemblée générale de la société 2 IT SOLUTIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 IT SOLUTIONS 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

- Les opérations de croissance et de réorganisation juridiques et opérationnelles sont présentées dans la note de l'annexe « Faits caractéristiques de l'exercice ». Nous nous sommes assurés que les opérations étaient correctement comptabilisées dans les comptes conformément aux traités et aux actes juridiques.
- La société procède à un test de dépréciation de ses fonds commerciaux, selon les modalités décrites dans le paragraphe « Fonds commercial » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à examiner les modalités de mise en œuvre du test de perte de valeur ainsi que les hypothèses retenues et à s'assurer que les valeurs portées au bilan n'étaient pas surévaluées.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars & SEFCO

Valence, le 2 juillet 2024



Matthieu Vernet

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	38 504	38 297	207	825	618	74.94
Fonds commercial (1)	264 490		264 490	264 490		
Autres immobilisations incorporelles	8 138 322		8 138 322		8 138 322	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	146 405	114 927	31 478	61 841	30 362	49.10
Autres immobilisations corporelles	944 704	581 637	363 067	332 025	31 042	9.35
Immobilisations en cours	3 886		3 886		3 886	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 903 813		1 903 813	460 137	1 443 676	313.75
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 128		1 128	312	815	260.94
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 179		46 179	7 763 269	7 717 090	99.41
Total II	11 487 432	734 861	10 752 571	8 882 900	1 869 671	21.05
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	891 470	75 377	816 093	766 344	49 749	6.49
Avances et acomptes versés sur commandes	7 475		7 475		7 475	
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	3 796 498	164 983	3 631 515	2 684 595	946 921	35.27
Autres créances	466 034		466 034	437 103	28 931	6.62
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	154 343	4 143	150 200	154 343	4 143	2.68
Disponibilités	1 240 524		1 240 524	1 161 912	78 612	6.77
Charges constatées d'avance (3)	52 010		52 010	37 793	14 217	37.62
Total III	6 608 355	244 503	6 363 851	5 242 089	1 121 762	21.40
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 095 786	979 364	17 116 422	14 124 989	2 991 433	21.18

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
210 770

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000	500 000		
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 087 486	181 383	906 103	499.55
	Report à nouveau				
	Resultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 937 159	1 656 103	1 281 056	77.35
Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 257	551	706	128.13	
Total I	4 575 902	2 388 037	2 187 865	91.62	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	111 965	221 965	110 000	49.56
	Provisions pour charges	85 975	47 680	38 295	80.32
	Total III	197 940	269 645	71 705	26.59
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 227 338	1 749 371	522 033	29.84
	Concours bancaires courants	2 140	700	1 440	205.66
	Emprunts et dettes financières diverses	4 278 609	5 110 974	832 364	16.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 377	1 841 241	1 230 136	66.81	
Dettes fiscales et sociales	2 036 953	1 410 833	626 120	44.38	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 663		4 663		
Autres dettes	92 020	156 641	64 621	41.25	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 629 480	1 197 549	431 930	36.07
	Total IV	12 342 580	11 467 308	875 272	7.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		17 116 422	14 124 989	2 991 433	21.18

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 358 948

5 708 754

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 311 972		9 311 972	9 071 171	240 801	2.65
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 607 306		10 607 306	6 760 852	3 846 453	56.89
Chiffre d'affaires NET	19 919 277		19 919 277	15 832 023	4 087 254	25.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			60 834	47 333	13 500	28.52
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			264 901	194 559	70 342	36.15
Autres produits			2 278	7 280	5 002	68.71
Total des Produits d'exploitation (I)			20 247 289	16 081 196	4 166 094	25.91
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 730 137	6 270 623	1 459 514	23.28
Variation de stock (marchandises)			1 992	89 767	91 759	102.22
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 610	19 719	15 109	76.62
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 636 981	3 094 500	542 481	17.53
Impôts, taxes et versements assimilés			110 887	112 794	1 906	1.69
Salaires et traitements			3 057 220	2 751 956	305 265	11.09
Charges sociales			1 234 562	1 010 859	223 704	22.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			126 999	135 895	8 896	6.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			174 975	171 124	3 851	2.25
Dotations aux provisions			38 295		38 295	
Autres charges			69 941	106 810	36 869	34.52
Total des Charges d'exploitation (II)			16 186 600	13 584 512	2 602 088	19.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 060 689	2 496 683	1 564 005	62.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 732	696	4 036	580.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		991	991	100.00
Différences positives de change	910		910	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 642	1 686	3 955	234.55
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 143		4 143	
Intérêts et charges assimilées (4)	184 797	173 151	11 645	6.73
Différences négatives de change	10		10	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	188 950	173 151	15 798	9.12
2. Résultat financier (V-VI)	183 308	171 465	11 843	6.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 877 380	2 325 218	1 552 162	66.75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	333		333	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 500	100	3 400	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	110 000	4 531	105 469	NS
Total VII	113 833	4 631	109 202	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	557	42 247	41 690	98.68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	86 132	100	86 032	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 257	73 643	72 386	98.29
Total VIII	87 946	115 990	28 045	24.18
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	25 888	111 359	137 247	123.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	966 109	557 756	408 353	73.21
Total des produits (I+III+V+VII)	20 366 764	16 087 513	4 279 251	26.60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 429 605	14 431 410	2 998 195	20.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 937 159	1 656 103	1 281 056	77.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

3 093 5 007

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 116 422.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 919 277.32 Euros et dégageant un bénéfice de 2 937 159.30 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une transmission universelle de patrimoine a été conclues sur l'exercice en date du 1er avril 2023 entre 2IT et CBS.

La Société a acquis 100% des titres de la SAS AXAL BUREAUTIQUE sise à Lyon en date du 23 janvier 2024 ainsi que 100% des titres de la SAS CREATYS sise à Dommartin en date du 19 février 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une transmission universelle de patrimoine a été conclue entre 2IT et AXAL BUREAUTIQUE, et sera effective au 1er avril 2024.

Une deuxième transmission universelle de patrimoine a été conclue entre 2IT et CREATYS, et sera effective courant 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	328 491		8 143 122
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	151 905		2 934
Installations générales agencements aménagements divers	422 071		59 927
Matériel de transport	353 074		74 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 107		40 824
Immobilisations corporelles en cours			3 886
TOTAL	1 006 156		181 811
Autres participations	460 137		1 903 813
Autres titres immobilisés	312		815
Prêts, autres immobilisations financières	7 763 269		7 747
TOTAL	8 223 719		1 912 376
TOTAL GENERAL	9 558 366		10 237 309

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		30 297	8 441 316	8 441 316
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 434	146 405	146 405
Installations générales agencements aménagements divers		21 427	460 571	460 571
Matériel de transport		38 810	388 504	388 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 301	95 630	95 630
Immobilisations corporelles en cours			3 886	3 886
TOTAL		92 972	1 094 996	1 094 996
Autres participations	460 137	0	1 903 813	1 903 813
Autres titres immobilisés			1 128	1 128
Prêts, autres immobilisations financières	7 724 837	0	46 179	46 179
TOTAL	8 184 974	0	1 951 120	1 951 120
TOTAL GENERAL	8 184 974	123 269	11 487 432	11 487 432

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	63 176	1 498	26 377	38 297	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	90 064	33 255	8 392	114 927	
Installations générales agencements aménagements divers	152 126	48 616	0	200 742	
Matériel de transport	307 988	32 882	19 361	321 509	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 111	10 748	13 473	59 386	
TOTAL	612 290	125 501	41 227	696 564	
TOTAL GENERAL	675 466	126 999	67 604	734 861	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	33 255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 616				
Matériel de transport	32 882				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 748				
TOTAL	125 501				
TOTAL GENERAL	126 999				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	551	1 257	551		1 257
TOTAL	551	1 257	551		1 257

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	221 965		110 000		111 965
Pensions et obligations similaires	47 680	38 295			85 975
TOTAL	269 645	38 295	110 000		197 940

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	71 493	75 377	71 493		75 377
Sur comptes clients	157 750	99 598	92 364		164 983
Autres provisions pour dépréciation		4 143			4 143
TOTAL	229 243	179 118	163 857		244 503
TOTAL GENERAL	499 438	218 670	274 408		443 700

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		213 270	163 857		
financières		4 143			
exceptionnelles		1 257	110 551		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	46 179	0	46 179
Clients douteux ou litigieux	210 770	0	210 770
Autres créances clients	3 585 729	3 585 729	
Taxe sur la valeur ajoutée	247 170	247 170	
Débiteurs divers	218 864	218 864	
Charges constatées d'avance	52 010	52 010	
TOTAL	4 360 722	4 103 773	256 949

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 574	2 574		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 226 903	522 918	703 985	
Emprunts et dettes financières divers	4 275 000	814 286	3 460 714	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 071 377	3 071 377		
Personnel et comptes rattachés	791 802	791 802		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342 821	342 821		
Impôts sur les bénéfécies	391 347	391 347		
Taxe sur la valeur ajoutée	463 970	463 970		
Autres impôts taxes et assimilés	47 013	47 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 663	4 663		
Groupe et associés	3 609	3 609		
Autres dettes	92 020	92 020		
Produits constatés d'avance	1 629 480	1 629 480		
TOTAL	12 342 580	8 177 881	4 164 699	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 169 977			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 506 111			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE REPRO	85 000			85 000	
FONDS DE COMMERCE AB TELECO	128 000			128 000	
FONDS DE COMEMRCE QUENTIN	13 990			13 990	
FONDS DE COMEMRCE MIRIBEL	25 000			25 000	
FONDS DE COMEMRCE DOMMARTIN	12 500			12 500	
FONDS DE COMEMRCE LYON					
FONDS DE COMEMRCE DOMMARTIN					
Total	264 490			264 490	

Ces fonds s'intègrent de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/03/2024 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs une analyse de la juste valeur a été mise ouvre en retenant la valeur d'usage.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de repro en location	Linéaire	3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode CMUP (coût moyen unitaire pondéré).

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	336 810
Autres créances	21 436
Total	358 246

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 574
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 580 725
Dettes fiscales et sociales	630 847
Total	2 214 146

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 010
Total	52 010
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 629 480
Total	1 629 480

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	731 934
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	906 103
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 638 037
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 638 037
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	706
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 638 743
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	706
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	706

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Employés	41
Total	61

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 963 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 13 963 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 226 904
Emprunts et dettes financières divers :	4 275 000
- Emprunts Koesio	4 275 000
Total	5 501 904

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BNP Paribas
Montant initial de cette garantie : 2 600 000
Montant restant dû en capital : 1 226 904
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2026

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagements financiers**Détail des cautions données****Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		85 976
Engagement total		85 976

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- hypothèse de revalorisation des salaires de 2%
- taux d'actualisation 3.50 %
- Table INSEE 2020

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS CREATYS	79 446	100.00	7 630
- AXAL BUREAUTIQUE	290 979	100.00	46 500
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Opérations de gestion	333	77100000
- Cession des immobilisations	3 500	77522000
- Reprise provision	110 000	78750000
Total	113 833	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	557	67120000
- Cessions des immobilisations	11 229	67520000
- Charges exceptionnelles diverses	74 902	67880000
- Dotations amortissements dérogatoires	1 257	68725000
Total	87 945	

BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ACTIF	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	38 503.65	38 296.92	206.73	824.95	618.22	74.94
Fonds commercial (1)	264 490.00		264 490.00	264 490.00		
Autres immobilisations incorporelles	8 138 322.31		8 138 322.31		8 138 322.31	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	146 405.39	114 927.07	31 478.32	61 840.77	30 362.45	49.10
Autres immobilisations corporelles	944 704.34	581 637.00	363 067.34	332 025.34	31 042.00	9.35
Immobilisations en cours	3 885.96		3 885.96		3 885.96	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 903 813.00		1 903 813.00	460 137.08	1 443 675.92	313.75
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 127.75		1 127.75	312.45	815.30	260.94
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 179.43		46 179.43	7 763 269.46	7 717 090.03	99.41
Total II	11 487 431.83	734 860.99	10 752 570.84	8 882 900.05	1 869 670.79	21.05
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	891 469.77	75 376.68	816 093.09	766 343.66	49 749.43	6.49
Avances et acomptes versés sur commandes	7 475.19		7 475.19		7 475.19	
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	3 796 498.36	164 983.20	3 631 515.16	2 684 594.59	946 920.57	35.27
Autres créances	466 034.01		466 034.01	437 102.75	28 931.26	6.62
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	154 343.28	4 143.36	150 199.92	154 343.28	4 143.36	2.68
Disponibilités	1 240 523.79		1 240 523.79	1 161 912.08	78 611.71	6.77
Charges constatées d'avance (3)	52 010.13		52 010.13	37 793.07	14 217.06	37.62
Total III	6 608 354.53	244 503.24	6 363 851.29	5 242 089.43	1 121 761.86	21.40
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 095 786.36	979 364.23	17 116 422.13	14 124 989.48	2 991 432.65	21.18

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.43

210 770.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000.00	500 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	50 000.00	50 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 087 485.92	181 382.75	906 103.17	499.55
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 937 159.30	1 656 103.17	1 281 056.13	77.35
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 257.00	551.00	706.00	128.13
	Total I	4 575 902.22	2 388 036.92	2 187 865.30	91.62
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	111 964.89 85 975.00	221 964.89 47 679.68	110 000.00 38 295.32	49.56 80.32
	Total III	197 939.89	269 644.57	71 704.68	26.59
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 227 337.94	1 749 370.52	522 032.58	29.84
	Concours bancaires courants	2 139.64	700.00	1 439.64	205.66
	Emprunts et dettes financières diverses	4 278 609.49	5 110 973.93	832 364.44	16.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 071 377.30	1 841 241.04	1 230 136.26	66.81
	Dettes fiscales et sociales	2 036 952.95	1 410 832.56	626 120.39	44.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 663.15		4 663.15	
	Autres dettes	92 019.99	156 640.77	64 620.78	41.25
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 629 479.56	1 197 549.17	431 930.39	36.07
	Total IV	12 342 580.02	11 467 307.99	875 272.03	7.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 116 422.13	14 124 989.48	2 991 432.65	21.18

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 358 948.06 5 708 753.51

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/03/2023 12	% CA	Exercice N-2 31/03/2022 12	% CA
Ventes marchandises + Production	19 919 277.32	100.00	15 832 023.48	100.00	11 631 285.06	100.00
+ Ventes de marchandises	9 311 971.69	100.00	9 071 171.08	100.00	7 180 844.45	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	7 732 128.61	83.03	6 180 856.05	68.14	4 988 780.00	69.47
Marge commerciale	1 579 843.08	16.97	2 890 315.03	31.86	2 192 064.45	30.53
+ Production vendue	10 607 305.63	100.00	6 760 852.40	100.00	4 450 440.61	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	10 607 305.63	100.00	6 760 852.40	100.00	4 450 440.61	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	4 610.21	0.04	19 718.75	0.29	737 794.59	16.58
- Sous traitance directe	1 509 213.46	14.23	1 232 622.64	18.23	22 035.65	0.50
Marge brute de production	9 093 481.96	85.73	5 508 511.01	81.48	3 690 610.37	82.93
Marge brute globale	10 673 325.04	53.58	8 398 826.04	53.05	5 882 674.82	50.58
- Autres achats + charges externes	2 127 767.86	10.68	1 861 877.76	11.76	1 257 997.21	10.82
Valeur ajoutée	8 545 557.18	42.90	6 536 948.28	41.29	4 624 677.61	39.76
+ Subventions d'exploitation	60 833.58	0.31	47 333.26	0.30	40 685.90	0.35
- Impôts, taxes et versements assimilés	110 887.45	0.56	112 793.88	0.71	90 156.89	0.78
- Salaires personnel	3 057 220.49	15.35	2 751 955.89	17.38	2 096 073.55	18.02
- Charges sociales personnel	1 234 562.31	6.20	1 010 858.66	6.38	812 668.83	6.99
Excédent brut d'exploitation	4 203 720.51	21.10	2 708 673.11	17.11	1 666 464.24	14.33
+ Autres produits de gestion courante	2 277.57	0.01	7 279.87	0.05	46 904.75	0.40
- Autres charges de gestion courante	69 940.75	0.35	106 809.80	0.67	112 199.30	0.96
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	264 900.77	1.33	194 558.95	1.23	100 785.00	0.87
- Dotations aux amortissements	126 999.41	0.64	135 895.14	0.86	119 670.36	1.03
- Dotations aux provisions	213 269.90	1.07	171 123.54	1.08	32 916.94	0.28
Résultat d'exploitation	4 060 688.79	20.39	2 496 683.45	15.77	1 549 367.39	13.32
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 641.56	0.03	1 686.33	0.01	1 185.28	0.01
- Charges financières	188 949.86	0.95	173 151.39	1.09	15 600.56	0.13
Résultat courant	3 877 380.49	19.47	2 325 218.39	14.69	1 534 952.11	13.20
+ Produits exceptionnels	113 833.33	0.57	4 630.87	0.03	112 225.55	0.96
- Charges exceptionnelles	87 945.52	0.44	115 990.09	0.73	165 350.02	1.42
Résultat exceptionnel	25 887.81	0.13	111 359.22	0.70	53 124.47	0.46
- Impôt sur les bénéfices	966 109.00	4.85	557 756.00	3.52	400 154.00	3.44
- Participation des salariés						
Résultat NET	2 937 159.30	14.75	1 656 103.17	10.46	1 081 673.64	9.30

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 311 971.69		9 311 971.69	9 071 171.08	240 800.61	2.65
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 607 305.63		10 607 305.63	6 760 852.40	3 846 453.23	56.89
Chiffre d'affaires NET	19 919 277.32		19 919 277.32	15 832 023.48	4 087 253.84	25.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			60 833.58	47 333.26	13 500.32	28.52
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			264 900.77	194 558.95	70 341.82	36.15
Autres produits			2 277.57	7 279.87	5 002.30	68.71
Total des Produits d'exploitation (I)			20 247 289.24	16 081 195.56	4 166 093.68	25.91
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 730 136.50	6 270 622.58	1 459 513.92	23.28
Variation de stock (marchandises)			1 992.11	89 766.53	91 758.64	102.22
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 610.21	19 718.75	15 108.54	76.62
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 636 981.32	3 094 500.40	542 480.92	17.53
Impôts, taxes et versements assimilés			110 887.45	112 793.88	1 906.43	1.69
Salaires et traitements			3 057 220.49	2 751 955.89	305 264.60	11.09
Charges sociales			1 234 562.31	1 010 858.66	223 703.65	22.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			126 999.41	135 895.14	8 895.73	6.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			174 974.58	171 123.54	3 851.04	2.25
Dotations aux provisions			38 295.32		38 295.32	
Autres charges			69 940.75	106 809.80	36 869.05	34.52
Total des Charges d'exploitation (II)			16 186 600.45	13 584 512.11	2 602 088.34	19.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 060 688.79	2 496 683.45	1 564 005.34	62.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 731.56		695.67		4 035.89	580.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			990.66		990.66	100.00
Différences positives de change	910.00				910.00	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 641.56		1 686.33		3 955.23	234.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 143.36		4 143.36		4 143.36	
Intérêts et charges assimilées (4)	184 796.50		173 151.39		11 645.11	6.73
Différences négatives de change	10.00				10.00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	188 949.86		173 151.39		15 798.47	9.12
2. Résultat financier (V-VI)	183 308.30		171 465.06		11 843.24	6.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 877 380.49		2 325 218.39		1 552 162.10	66.75
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	333.33		333.33		333.33	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 500.00		99.87		3 400.13	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	110 000.00		4 531.00		105 469.00	NS
Total VII	113 833.33		4 630.87		109 202.46	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	556.77		42 247.22		41 690.45	98.68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	86 131.75		99.87		86 031.88	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 257.00		73 643.00		72 386.00	98.29
Total VIII	87 945.52		115 990.09		28 044.57	24.18
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	25 887.81		111 359.22		137 247.03	123.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	966 109.00		557 756.00		408 353.00	73.21
Total des produits (I+III+V+VII)	20 366 764.13		16 087 512.76		4 279 251.37	26.60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 429 604.83		14 431 409.59		2 998 195.24	20.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 937 159.30		1 656 103.17		1 281 056.13	77.35
			3 093.00		5 007.26	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 116 422.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 919 277.32 Euros et dégageant un bénéfice de 2 937 159.30 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une transmission universelle de patrimoine a été conclues sur l'exercice en date du 1er avril 2023 entre 2IT et CBS.

La Société a acquis 100% des titres de la SAS AXA BUREAUTIQUE sise à Lyon en date du 23 janvier 2024 ainsi que 100% des titres de la SAS CREATYS sise à Dommartin en date du 19 février 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une transmission universelle de patrimoine a été conclue entre 2IT et AXAL BUREAUTIQUE, et sera effective au 1er avril 2024.

Une deuxième transmission universelle de patrimoine a été conclue entre 2IT et CREATYS, et sera effective courant 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 143 122
TOTAL	328 491		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	151 905		2 934
Installations générales agencements aménagements divers	422 071		59 927
Matériel de transport	353 074		74 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 107		40 824
Immobilisations corporelles en cours			3 886
TOTAL	1 006 156		181 811
Autres participations	460 137		1 903 813
Autres titres immobilisés	312		815
Prêts, autres immobilisations financières	7 763 269		7 747
TOTAL	8 223 719		1 912 376
TOTAL GENERAL	9 558 366		10 237 309

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		30 297	8 441 316	8 441 316
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 434	146 405	146 405
Installations générales agencements aménagements divers		21 427	460 571	460 571
Matériel de transport		38 810	388 504	388 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 301	95 630	95 630
Immobilisations corporelles en cours			3 886	3 886
TOTAL		92 972	1 094 996	1 094 996
Autres participations	460 137	0	1 903 813	1 903 813
Autres titres immobilisés			1 128	1 128
Prêts, autres immobilisations financières	7 724 837	0	46 179	46 179
TOTAL	8 184 974	0	1 951 120	1 951 120
TOTAL GENERAL	8 184 974	123 269	11 487 432	11 487 432

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		63 176	1 498	26 377	38 297
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		90 064	33 255	8 392	114 927
Installations générales agencements aménagements divers		152 126	48 616	0	200 742
Matériel de transport		307 988	32 882	19 361	321 509
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		62 111	10 748	13 473	59 386
TOTAL		612 290	125 501	41 227	696 564
TOTAL GENERAL		675 466	126 999	67 604	734 861
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	33 255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 616				
Matériel de transport	32 882				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 748				
TOTAL	125 501				
TOTAL GENERAL	126 999				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	551	1 257	551		1 257
TOTAL	551	1 257	551		1 257

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	221 965		110 000		111 965
Pensions et obligations similaires	47 680	38 295			85 975
TOTAL	269 645	38 295	110 000		197 940

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	71 493	75 377	71 493		75 377
Sur comptes clients	157 750	99 598	92 364		164 983
Autres provisions pour dépréciation		4 143			4 143
TOTAL	229 243	179 118	163 857		244 503
TOTAL GENERAL	499 438	218 670	274 408		443 700
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		213 270	163 857		
financières		4 143			
exceptionnelles		1 257	110 551		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	46 179	0	46 179
Clients douteux ou litigieux	210 770	0	210 770
Autres créances clients	3 585 729	3 585 729	
Taxe sur la valeur ajoutée	247 170	247 170	
Débiteurs divers	218 864	218 864	
Charges constatées d'avance	52 010	52 010	
TOTAL	4 360 722	4 103 773	256 949

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 574	2 574		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 226 903	703 985	522 918	
Emprunts et dettes financières divers	4 275 000	814 286	3 460 714	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 071 377	3 071 377		
Personnel et comptes rattachés	791 802	791 802		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342 821	342 821		
Impôts sur les bénéficies	391 347	391 347		
Taxe sur la valeur ajoutée	463 970	463 970		
Autres impôts taxes et assimilés	47 013	47 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 663	4 663		
Groupe et associés	3 609	3 609		
Autres dettes	92 020	92 020		
Produits constatés d'avance	1 629 480	1 629 480		
TOTAL	12 342 580	8 358 948	3 983 632	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 169 977			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 506 111			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE REPRO	85 000			85 000	
FONDS DE COMMERCE AB TELECO	128 000			128 000	
FONDS DE COMEMRCE QUENTIN	13 990			13 990	
FONDS DE COMEMRCE MIRIBEL	25 000			25 000	
FONDS DE COMEMRCE DOMMARTIN	12 500			12 500	
FONDS DE COMEMRCE LYON					
FONDS DE COMEMRCE DOMMARTIN					
Total	264 490			264 490	

Ces fonds s'intègrent de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/03/2024 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs une analyse de la juste valeur a été mise ouvre en retenant la valeur d'usage.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de repro en location	Linéaire	3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode CMUP (coût moyen unitaire pondéré).

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	336 810
Autres créances	21 436
Total	358 246

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 574
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 580 725
Dettes fiscales et sociales	630 847
Total	2 214 146

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 010
Total	52 010
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 629 480
Total	1 629 480

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 963 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 13 963 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 226 904
Emprunts et dettes financières divers :	4 275 000
- Emprunts Koesio	4 275 000
Total	5 501 904

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BNP Paribas
Montant initial de cette garantie : 2 600 000
Montant restant dû en capital : 1 226 904
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2026

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagements financiers**Détail des cautions données****Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		85 976
Engagement total		85 976

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- hypothèse de revalorisation des salaires de 2%
- taux d'actualisation 3.50 %
- Table INSEE 2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Opérations de gestion	333	77100000
- Cession des immobilisations	3 500	77522000
- Reprise provision	110 000	78750000
Total	113 833	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	557	67120000
- Cessions des immobilisations	11 229	67520000
- Charges exceptionnelles diverses	74 902	67880000
- Dotations amortissements dérogatoires	1 257	68725000
Total	87 945	