

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03742

Numéro SIREN : 852 544 923

Nom ou dénomination : IPSSI SQY

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 19413



---

Société IPSSI SQY

8 RUE GERMAIN SOUFFLOT

78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

---

TEAM CONSULTING  
Société d'Expertise Comptable  
9 rue Séverine - 93380 PIERREFITTE-SUR-SEINE  
SAS au Capital de 10 000 €  
824 507 644 R.C.S. BOBIGNY - SIRET 824 507 644 00022 - NAF 6920 Z

Société IPSSI SQY

8 RUE GERMAIN SOUFFLOT

78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

## **SOMMAIRE**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

***TEAM CONSULTING***

*9 RUE SEVERINE*

*93380 PIERREFITTE SUR SEINE*

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société IPSSI SQY  
8 RUE GERMAIN SOUFFLOT  
78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Conformément à notre lettre de mission en date du 31/10/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 591 680 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 305 851 Euros
- Résultat net comptable,	422 690 Euros

Fait à PIERREFITTE SUR SEINE  
Le 30/11/2021

TIOUA MOHAMED ALI  
EXPERT COMPTABLE





## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 15		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	154 329	23 805	130 524	145 957	15 433	10.57	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	116 694	33 548	83 146	72 647	10 499	14.45	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>Total II</b>	271 023	57 353	213 670	218 604	4 934	2.26	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 269 848		1 269 848	227 593	1 042 254	457.95	
	Autres créances	6 129		6 129	45 989	39 860	86.67	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	92 661		92 661	62 417	30 244	48.45		
Charges constatées d'avance (3)	9 372		9 372		9 372			
	<b>Total III</b>	1 378 010		1 378 010	336 000	1 042 010	310.12	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 649 033	57 353	1 591 680	554 604	1 037 076	186.99	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2021	12	31/08/2020	15	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	30 000		30 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	2 902		2 902		2 902	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	244		244		244	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	422 690		58 046		364 644	628.20	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
<b>Total I</b>	455 836		88 046		367 790	417.72	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	25		25		25	
	Emprunts et dettes financières diverses	6 339		3 945		2 395	60.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	647 104		277 307		369 797	133.35	
Dettes fiscales et sociales	471 214		123 351		347 863	282.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	11 162		61 956		50 794	81.98	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 135 844		466 558		669 286	143.45
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 591 680		554 604		1 037 076	186.99

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

1 135 844

466 558

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 15		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 305 851		2 305 851	668 603		1 637 247	244.88
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 305 851		2 305 851	668 603		1 637 247	244.88
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 111		3 111	100.00
Autres produits			18	3		15	442.17
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 305 869	671 717		1 634 151	243.28
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			988 194	415 664		572 530	137.74
Impôts, taxes et versements assimilés			131 979	3 716		128 263	NS
Salaires et traitements			413 242	122 736		290 506	236.69
Charges sociales			153 277	38 990		114 288	293.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 987	18 366		20 621	112.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3	1		3	472.13
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 725 683	599 472		1 126 210	187.87
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			580 186	72 245		507 941	703.08
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/08/2021	12	31/08/2020	15	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		580 186		72 245	507 941	703.08
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		157 496		14 199	143 297	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		2 305 869		671 717	1 634 151	243.28
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 883 179		613 671	1 269 507	206.87
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		422 690		58 046	364 644	628.20

\* 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

TEAM CONSULTING

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

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 de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

##### **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 -**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	154 329		
Installations techniques et matériel d'activité	25 844		18 777
Matériel de bureau et informatique	56 797		15 275
<b>TOTAL</b>	236 970		34 053
<b>TOTAL GENERAL</b>	236 970		34 053

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			154 329	154 329
Installations techniques et matériel d'activité			44 622	44 622
Matériel de bureau et informatique			72 072	72 072
<b>TOTAL</b>			271 023	271 023
<b>TOTAL GENERAL</b>			271 023	271 023

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	8 372	15 433		23 805
Installations techniques et matériel d'activité	2 154	7 495		9 649
Matériel de bureau et informatique	7 840	16 059		23 899
<b>TOTAL</b>	18 366	38 987		57 353
<b>TOTAL GENERAL</b>	18 366	38 987		57 353

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 433				
Installations techniques matériel activité	7 495				
Matériel de bureau et informatique	16 059				
<b>TOTAL</b>	38 987				
<b>TOTAL GENERAL</b>	38 987				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances familles élèves	1 269 848	1 269 848	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 800	1 800	
Débiteurs divers	4 073	4 073	
Charges constatées d'avance	9 372	9 372	
<b>TOTAL</b>	<b>1 285 349</b>	<b>1 285 349</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	647 104	647 104		
Personnel et comptes rattachés	167 835	167 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 132	67 132		
Impôts sur les bénéfices	146 846	146 846		
Taxe sur la valeur ajoutée	76 773	76 773		
Autres impôts taxes et assimilés	12 628	12 628		
Groupe et sociétaires	6 339	6 339		
Autres dettes	11 162	11 162		
<b>TOTAL</b>	<b>1 135 819</b>	<b>1 135 819</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Instal.tech.matériel activité		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et informati		

### Evaluation des créances et des dettes

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 800
Dettes fiscales et sociales	89 647
Total	100 447

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 372
Total	9 372



**IPSSI SQY**  
**Société par actions simplifiées**  
**Au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 8 rue Germain Soufflot**  
**78180 Montigny-le-Bretonneux**  
**852 544 923 RCS VERSAILLES**

**DECISION COLLECTIVE DES ASSOCIES**  
**DU 28 FEVRIER 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat**  
**De l'exercice clos le 31 aout 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 aout 2021 s'élevant à 422 689.81 euros, pour 97.70 euros en réserve légale, pour 420 000 euros à titre de dividendes et le solde soit 2 592.11 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 835.77 euros.

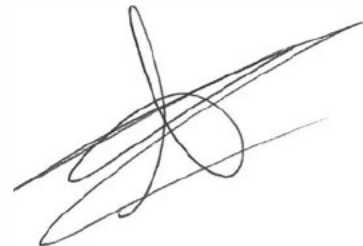
Il est précisé qu'au cours du dernier exercice, des dividendes ont été versés aux associés, de la manière suivante :

- pour 2020 : 54 900 euros,

**Vote de la décision collective des associés du 28 février 2022**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
Le Président



**IPSSI SQY**  
**Société par actions simplifiées**  
**Au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 8 rue Germain Soufflot**  
**78180 Montigny-le-Bretonneux**  
**852 544 923 RCS VERSAILLES**

**TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES**  
**A LA DECISION COLLECTIVE DES ASSOCIES**  
**DU 28 FEVRIER 2022**

**PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 aout 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 aout 2021.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 aout 2021 s'élevant à 422 689.81 euros, pour 97.70 euros en réserve légale, pour 420 000 euros à titre de dividendes et le solde soit 2 592.11 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 835.77 euros.

Il est précisé qu'au cours du dernier exercice, des dividendes ont été versés aux associés, de la manière suivante :

- pour 2020 : 54 900 euros,

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

CAI  
O.S

## **IPSSI SQY**

Société par Actions Simplifiée au capital de 30 000 Euros  
Siège Social : 8, rue Germain Soufflot, 78180 Montigny-le-Bretonneux  
852 544 923 RCS VERSAILLES

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 31 août 2021 -

**Société Internationale d'Expertise « INDEX SAS »**  
Société de commissariat aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021**

Aux associés,

### **I. 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 IPSSI SQY relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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.

### **II. 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 collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2020 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs

perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

#### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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.441-4 du code de commerce.

#### **V. RESPONSABILITES 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.

## VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

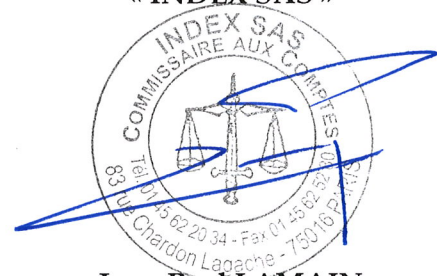
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Fait à Paris, le 24 février 2022

---

**Société Internationale d'Expertise  
« INDEX SAS »**



**Jean-Paul LAMAIN**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

---

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 15	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	154 329	23 805	130 524	145 957	15 433	10.57
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	116 694	33 548	83 146	72 647	10 499	14.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	271 023	57 353	213 670	218 604	4 934	2.26	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 269 848		1 269 848	227 593	1 042 254	457.95
	Autres créances	6 129		6 129	45 989	39 860	86.67
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	92 661		92 661	62 417	30 244	48.45	
Charges constatées d'avance (3)	9 372		9 372		9 372		
<b>Total III</b>	1 378 010		1 378 010	336 000	1 042 010	310.12	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 649 033	57 353	1 591 680	554 604	1 037 076	186.99	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 15	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	30 000	30 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	2 902		2 902	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	244		244	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	422 690	58 046	364 644	628.20
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	455 836	88 046	367 790	417.72
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	25		25	
	Emprunts et dettes financières diverses	6 339	3 945	2 395	60.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
<b>Dettes d'exploitation</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	647 104	277 307	369 797	133.35	
Dettes fiscales et sociales	471 214	123 351	347 863	282.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	11 162	61 956	50 794	81.98	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	1 135 844	466 558	669 286	143.45
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 591 680	554 604	1 037 076	186.99

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

1 135 844 466 558

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 15	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 305 851		2 305 851	668 603	1 637 247	244.88
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 305 851		2 305 851	668 603	1 637 247	244.88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 111	3 111	100.00
Autres produits			18	3	15	442.17
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 305 869	671 717	1 634 151	243.28
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			988 194	415 664	572 530	137.74
Impôts, taxes et versements assimilés			131 979	3 716	128 263	NS
Salaires et traitements			413 242	122 736	290 506	236.69
Charges sociales			153 277	38 990	114 288	293.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 987	18 366	20 621	112.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	1	3	472.13
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 725 683	599 472	1 126 210	187.87
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			580 186	72 245	507 941	703.08
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	
	31/08/2021	31/08/2020	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	580 186	72 245	507 941	703.08
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	157 496	14 199	143 297	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 305 869	671 717	1 634 151	243.28
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 883 179	613 671	1 269 507	206.87
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	422 690	58 046	364 644	628.20

\* 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

TEAM CONSULTING

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **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.

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 de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	154 329		
Installations techniques et matériel d'activité	25 844		18 777
Matériel de bureau et informatique	56 797		15 275
TOTAL	236 970		34 053
TOTAL GENERAL	236 970		34 053

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			154 329	154 329
Installations techniques et matériel d'activité			44 622	44 622
Matériel de bureau et informatique			72 072	72 072
TOTAL			271 023	271 023
TOTAL GENERAL			271 023	271 023

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	8 372	15 433		23 805
Installations techniques et matériel d'activité	2 154	7 495		9 649
Matériel de bureau et informatique	7 840	16 059		23 899
TOTAL	18 366	38 987		57 353
TOTAL GENERAL	18 366	38 987		57 353

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 433				
Installations techniques matériel activité	7 495				
Matériel de bureau et informatique	16 059				
TOTAL	38 987				
TOTAL GENERAL	38 987				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances familles élèves	1 269 848	1 269 848	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 800	1 800	
Débiteurs divers	4 073	4 073	
Charges constatées d'avance	9 372	9 372	
<b>TOTAL</b>	<b>1 285 349</b>	<b>1 285 349</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	647 104	647 104		
Personnel et comptes rattachés	167 835	167 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 132	67 132		
Impôts sur les bénéficiaires	146 846	146 846		
Taxe sur la valeur ajoutée	76 773	76 773		
Autres impôts taxes et assimilés	12 628	12 628		
Groupe et sociétaires	6 339	6 339		
Autres dettes	11 162	11 162		
<b>TOTAL</b>	<b>1 135 819</b>	<b>1 135 819</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 50 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	2 à 10 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 800
Dettes fiscales et sociales	89 647
Total	100 447

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 372
Total	9 372