RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 03090
Numéro SIREN : 490 817 897
Nom ou dénomination : ACIES CONSULTING GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/039252

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 39252 en date du 19/10/2017

F-IDENTIF

Données d'identification

IDENTIFICATION DU DÉCLARANT: :

SIREN 490817897 Code activité (NAF) 7022Z

Désignation et adresse

SAS ACIES CONSULTING GROUP

Conseil en Management

52 Quai Rambaud

LYON 69002

Téléphone

Email finance@acies-cg.com

J'accepte l'utilisation de cette adresse mail pour la transmission d'information par la DGFIP. ☐

ÉVENEMENTS IMPACTANT LA PÉRIODE OU LE DÉPOT :

Cession/ cessation d'activité ou décès de l'exploitant ☐

Code monnaie : EUR

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : ACIES CONSULTING GROUP SAS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 52 quai Rambaud , 69002 LYON

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 4 9 0 8 1 7 8 9 7 0 0 0 2 1

si déposé néant, cochez la case : *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30/06/2017 Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	36 368	CQ 36 368	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	844 563	AG 747 593	96 969
		Fonds commercial (1)	AH	1	AI	1
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 900	AK 20 861	5 038
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	13 966	AM	13 966
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 891 381	AU 599 697	1 291 684
		Immobilisations en cours	AV	873	AW	873
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	281 134	BI 4 787	276 347
		TOTAL (II)	BJ	3 094 187	BK 1 409 307	1 684 879
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP	148 613	BQ	148 613
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	9 797 774	BY 208 533	9 589 240
		Autres créances (3)	BZ	600 775	CA	600 775
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	122 669	CE	122 669
		Disponibilités	CF	3 096 620	CG	3 096 620
Comptes de Régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	425 490	CI	425 490
		TOTAL (III)	CJ	14 191 942	CK 208 533	13 983 409
		Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	17 286 129	1A 1 617 841	15 668 288

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

Désignation de l'entreprise : ACIES CONSULTING GROUP SAS — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 712 400)		DA	3 712 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	1 132 494
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	359 265
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	279 430
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 336 615
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	6 820 203
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	482 134
	Provisions pour charges		DQ	723 393
	TOTAL (III)		DR	1 205 527
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 355 019
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	174
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	969 736
	Dettes fiscales et sociales		DY	5 006 603
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	12 246
	Autres dettes		EA	13 621
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	285 158
	TOTAL (IV)		EC	7 642 558
	Écarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	15 668 288

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 425 210
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : ACIES CONSULTING GROUP SAS — Néant ☐*

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue — biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue — services *	FG	12 251 909	FH	68 519	FI	12 320 428
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	12 251 909	FK	68 519	FL	12 320 428
	Production stockée *					FM	(20 117)
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	152 284
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 682 954
	Autres produits (1) (11)					FQ	672
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14 136 220
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	21 571
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 361 515
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	329 115
	Salaires et traitements *					FY	4 884 405
	Charges sociales (10)					FZ	2 276 860
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *					GA	333 336
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	28 754
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	634 274
	Autres charges (12)					GE	10 356
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 880 187
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 256 033
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	24 061
	Différences négatives de change					GS	18 490
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	42 551
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(42 551)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 213 483

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) — DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise : ACIES CONSULTING GROUP SAS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	266 504
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 028
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	152 064
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	437 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	316 033
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	22 606
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	130 919
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	469 558
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(31 962)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	225 866
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	619 040
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	14 573 816
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	13 237 202
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 336 615

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	52 500
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	852 922
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 928
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Indemnité / Sortie Intégration Fiscale		266 504
VNC - PCEA	22 606	19 028
Indemnités sur litiges	120 452	
Provision pour litiges	130 919	110 960
Charges sur exercices antérieures	172 500	
TOTAL GENERAL	469 558	437 596

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2017

Extension 1

ACIES CONSULTING GROUP SAS

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
Provison pour restructuration		41 104
Charges exceptionnelles / restructuration	23 081	

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ACTIONNAIRES DU 03 OCTOBRE 2017

L'an 2017,

Le lundi 3 octobre à 14h.

Les actionnaires d'ACIES Consulting Group, société par actions simplifiée au capital de 3 832 150 €, dont le siège est situé 52 quai Rambaud 69002 LYON, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 490 817 897, se sont réunis au siège social de la société, sur la convocation qui leur a été adressée individuellement.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée, à leur entrée, par les actionnaires présents.

Monsieur Patrick DUVARRY, Président, préside l'assemblée conformément aux statuts.

M. Bernard SAWADOGO, Directeur Administratif et Financier, est désigné comme secrétaire de la séance.

La feuille de présence, dûment émargée par les Associés présents et certifiée exacte par le Président, fait apparaître que les Associés présents ou représentés possèdent la totalité des 383 215 actions ayant le droit de vote.

Le Cabinet JLP AUDIT ET CONSEIL, Commissaire aux comptes, représenté par Monsieur Jean-Louis PERRIER, est présent.

Le Président déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Les documents suivants sont déposés sur le bureau par le Président :

- Un spécimen de la lettre de convocation adressée aux associés et au commissaire aux comptes avec l'accusé de réception, signé par ces derniers.
- La feuille de présence.
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 30 juin 2017.
- Le rapport de gestion du président.
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes.
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare qu'il a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2017 ainsi que le rapport de gestion sur l'activité de la Société ACIES Consulting Group au cours dudit exercice.

Le Président déclare que les documents requis ont été adressés aux actionnaires, dans le délai de convocation prévu par les statuts.

Les comptes annuels de l'exercice écoulé et le rapport de gestion ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

L'inventaire a été tenu, au siège social, à la disposition des actionnaires dans les délais légaux.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président de la société sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017.
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.
- Lecture du rapport spécial sur les conventions réglementées.
- Approbation des comptes et affectation des résultats.
- Approbation des termes du rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

Puis lecture est donnée du rapport du Président, du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

La discussion est ouverte. Personne ne demandant plus la parole, le Président ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2017, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 336 614,61 euros. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale, statuant sur le rapport du Président en application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, constate que les dépenses non admises dans les charges par l'Administration fiscale, en vertu des dispositions de l'article 39-4 du C.G.I s'élevaient à 44 926,00 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide dans un premier temps d'affecter le bénéfice net de l'exercice, soit la somme de 1 336 614,61 euros, de la manière suivante :

- au compte de la réserve légale pour 23 950 euros.
- au compte « report à nouveau » pour 1 312 664,61 euros.

L'Assemblée Générale décide dans un deuxième temps de distribuer un dividende d'un montant de 2 000 000 d'euros, par prélèvement sur :

- le compte « report à nouveau » de 1 312 664,61 € ; ce compte serait ainsi ramené de 1 312 664,61 € à 0 €.
- le compte « primes d'émission, de fusion, d'apport ... » de 687 335,39 € ; ce compte serait ainsi porté de 1 132 493,60 € à 445 158,21 €.

Le dividende de 5,22 € par action serait mis en paiement au siège social, à compter de ce jour par chèque remis aux Associés ou inscription en compte courant

En application de l'Article 243 Bis du CGI, il est rappelé que les revenus distribués sont éligibles à hauteur de 205 967,93 euros à l'abattement de 40 % visé à l'Article 158-3 2° du CGI, le solde, soit 1 794 032,07 euros, n'ouvrant pas droit audit abattement.

L'Assemblée Générale donne acte au Président du rappel, dans son rapport, des répartitions de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les termes de ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté l'expiration du mandat de la société JLP Audit et Conseil, commissaire aux comptes titulaire, et du mandat de la société FIDENT Audit, commissaire aux comptes suppléant, décide de renouveler leur mandat pour une durée de 6 exercices, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023.

Les sociétés JLP Audit et FIDENT Audit ont fait savoir par avance qu'ils acceptaient le renouvellement de leurs fonctions de Commissaire aux comptes, respectivement titulaire et suppléant, et qu'ils satisfaisaient à l'ensemble des conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice desdites fonctions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

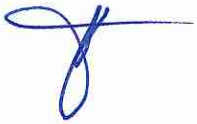
CINQUIEME RÉSOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions prises ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par les actionnaires présents et consigné sur le registre de ses décisions.

DUVARRY DEVELOPPEMENT SARL
Représentée par Monsieur Patrick DUVARRY



Monsieur Franck DEBAUGE



Monsieur Bruno DEMORTIERE



ACIES CONSULTING GROUP SAS
Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2017

JLP AUDIT ET CONSEIL

La Donnière - 838, chemin de la Donnière - 69970 Marennes Tél. 04 78 02 99 62 - Fax. 04 78 02 95 48

Aux Associés
ACIES CONSULTING GROUP SAS
52, Quai Rambaud
69002 – Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE ACIES CONSULTING GROUP SAS

Exercice clos le 30 juin 2017

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ACIES CONSULTING GROUP SAS tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes 1 et 2.12.3 de l'annexe font état de la cession de la branche « Conseil en Stratégie, Management et Performance des organisations » et de son impact sur le chiffre d'affaires de l'exercice. Nous nous sommes assurés du caractère correct de la traduction comptable de cette opération et des informations fournies en annexe à son sujet.

La note 2.11 de l'annexe fait état de la méthode de constitution des provisions pour risques et charges comptabilisées au 30 juin 2017. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables appliqués et du caractère raisonnable des évaluations significatives retenues en la matière à partir de la revue des documents supports et des analyses préparées par la direction de la société en l'état de sa connaissance à la date d'arrêté des comptes.

Les notes 2.12 et 2.13 de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la prise en compte du chiffre d'affaires et des subventions d'exploitation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables évoquées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans l'annexe à ce titre.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Marennes, le 18 septembre 2017

JLP Audit et Conseil
Commissaire aux Comptes

JL Perrier
Associé-Gérant

ACIES CONSULTING GROUP SAS
Comptes annuels au 30 juin 2017

ANNEXE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

ACIES
a company of ABGi

© 2017-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	15 668 288
TOTAL DES PRODUITS	14 573 616
TOTAL DES CHARGES	13 237 202
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 336 615

© Invoke - Tableau comptable

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

BILAN ACTIF

	2017			2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	36 368	36 368		
Concessions, brevets et droits similaires	844 593	747 593	96 999	155 451
Fonds commercial	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles	25 900	20 861	5 038	10 962
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	13 966		13 966	
Total immobilisations incorporelles	*920 798*	*804 823*	*115 975*	*166 414*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 891 381	599 697	1 291 684	1 480 399
Immobilisations en cours	873		873	11 100
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*1 892 255*	*599 697*	*1 292 557*	*1 491 499*
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	281 134	4 787	276 347	271 156
Total immobilisations financières	*281 134*	*4 787*	*276 347*	*271 156*
ACTIF IMMOBILISE	3 094 187	1 409 307	1 684 879	1 929 069
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	148 613		148 613	168 730
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	*148 613*		*148 613*	*168 730*
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	9 797 774	208 533	9 589 240	9 630 105
Autres créances	600 775		600 775	999 775
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*10 398 549*	*208 533*	*10 190 015*	*10 629 880*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	122 669		122 669	
Disponibilités	3 096 620		3 096 620	2 666 570
Charges constatées d'avance	425 490		425 490	111 366
Total disponibilités et divers	*3 644 780*		*3 644 780*	*2 777 936*
ACTIF CIRCULANT	14 191 942	208 533	13 983 409	13 576 547
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 286 129	1 617 841	15 668 288	15 505 616

© Inwoo - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS

BILAN PASSIF

			2017	2016
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 712 400	3 712 400	3 592 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			1 132 494	2 105 925
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			359 265	359 265
Réserves statutaires ou contractuelles			279 430	359 250
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 336 615	1 566 498
		Total situation nette	*6 820 203*	*7 983 589*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**6 820 203**	**7 983 589**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			482 134	462 175
Provisions pour charges			723 393	876 965
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 205 527**	**1 339 140**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 355 019	1 675 568
Emprunts et dettes financières divers			174	280
		Total dettes financières	*1 355 193*	*1 675 848*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			969 736	430 161
Dettes fiscales et sociales			5 006 603	3 662 483
		Total dettes d'exploitation	*5 976 339*	*4 092 645*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 246	179 040
Autres dettes			13 621	
		Total dettes diverses	*25 867*	*179 040*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			285 158	235 354
		DETTES	**7 642 558**	**6 182 886**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**15 668 288**	**15 505 616**

© Inwoo - Tableau annexe

© 2015 - 2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

COMPTE DE RESULTAT

	2017			2016
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	12 251 909	68 519	12 320 428	11 507 342
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**12 251 909**	**68 519**	**12 320 428**	**11 507 342**
Production stockée			(20 117)	78 525
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			152 284	240 618
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 662 954	917 958
Autres produits			672	35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**14 136 220**	**12 744 488**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			21 571	25 129
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 361 515	2 629 899
Total charges externes			*3 383 086*	*2 655 028*
Impôts, taxes et versements assimilés			**329 115**	**319 376**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 884 405	4 713 621
Charges sociales			2 276 860	2 050 683
Total charges de personnel			*7 161 265*	*6 764 304*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			333 336	356 397
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 754	13 899
Dotations aux provisions pour risques et charges			634 274	715 594
Total dotations d'exploitation			*996 364*	*1 085 891*
Autres charges			10 356	5 260
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**11 880 187**	**10 829 861**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 256 033**	**1 914 627**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				4 787
Intérêts et charges assimilées			24 061	15 339
Différences négatives de change			18 490	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**42 551**	**20 126**
RESULTAT FINANCIER			**(42 551)**	**(20 126)**
			2 213 483	**1 894 700**

© Jonvio - Tableau annexe

© 2017-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2017	2016
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	266 504	9 501
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 028	445 588
Reprises sur provisions et transferts de charges	152 064	419 343
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**437 596**	**874 432**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	316 033	380 689
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 606	487 818
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	130 919	334 128
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**469 558**	**1 202 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(31 962)**	**(328 202)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	225 666	
Impôts sur les bénéfices	619 040	
TOTAL DES PRODUITS	**14 673 816**	**13 618 920**
TOTAL DES CHARGES	**13 237 202**	**12 062 421**
BENEFICE ou PERTE	**1 336 615**	**1 568 498**

© Isvalo - Tableau annuel

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

1. Faits caractéristiques

- En date du 1er décembre 2016, la société ACIES Consulting Group a cédé sa branche « Conseil en Stratégie, Management et Performance des organisations » à la société OVEUS SAS.
- En date du 30 janvier 2017, l'Assemblée Générale des associés a décidé d'autoriser le Président à procéder à une nouvelle attribution d'actions gratuites à émettre au profit des membres du personnel salarié de la catégorie des cadres et des dirigeants de la société. Le rapport du Président du 30 janvier 2017 en précise certaines modalités et décide de la constitution d'une réserve indisponible de 39 930 € destinée à couvrir le montant maximum de l'augmentation de capital relative à cette attribution d'actions.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été préparés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent.

En cas de changement d'estimations, une indication et la justification des changements sont portées en annexe des comptes.

2.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Les frais de marques correspondant aux enregistrements de la marque ACIES.
- Les logiciels achetés à des prestataires de services. Ils sont amortis sur une durée de 12 à 36 mois.
- Les frais du site Internet, c'est-à-dire, les frais engagés à l'occasion de la création du site Internet, prestation achetée à un prestataire de services. Ils sont amortis sur 12 mois.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions :	10 ans
Installations générales :	10 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 ans
Mobilier :	5 ans
Matériel de transport :	4 ans

© 2015-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

2.2. Immobilisations incorporelles générées en interne

Les coûts de développement des logiciels générés en interne et destinés à un usage interne sont comptabilisés à l'actif de la société, conformément à la méthode préférentielle :

- lorsqu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés,
- lorsque la société en attend des avantages économiques futurs,
- lorsque la société estime que le projet a de sérieuses chances de réussite technique.

Leur mode d'amortissement est similaire à celui des logiciels achetés.

2.3. Immobilisations incorporelles en cours

La société a constaté des immobilisations incorporelles en cours pour un montant de 14 k€ correspondant à différents outils web non encore activés par la société, et dont elle ne perçoit pas encore les avantages économiques.

2.4. Immobilisations corporelles en cours

La société a constaté des immobilisations corporelles en cours pour un montant de 1 k€. La partie immobilisée relative à l'exercice clos au 30 juin 2017 s'élève à 11 k€.

2.5. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières nettes au 30 juin 2017, pour un montant de 276 k€, sont essentiellement constituées par les dépôts et cautionnements versés.

2.6. Stocks

2.6.1. En-cours de production

Il s'agit de prestations de service. Ils sont évalués en prenant en compte le temps passé par les collaborateurs au 30 juin sur les dossiers facturables. La méthode de valorisation suivie est basée sur le coût moyen de production annuel qui inclut les frais directs et indirects de production.

2.6.2. Dépréciation des en-cours de production

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur nette de réalisation appréciée à la clôture est inférieure à la valeur brute.

2.7. Créances

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

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

2.8. Provisions réglementées

Le tableau des amortissements suivant décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

2.9. Engagements de retraites

Des indemnités de départ à la retraite sont prévues dans la convention collective. Par ailleurs, compte tenu de la moyenne d'âge des salariés et de leur ancienneté dans la société, l'information n'est pas significative.

2.10. Autres engagements

La société ACIES Consulting Group, dans la plupart des contrats clients attachés à l'activité "Financement et Fiscalité de la Recherche" a pris un engagement de remboursement des honoraires perçus en cas de remise en cause définitive de l'avantage fiscal obtenu par le client.

Par ailleurs, dans la plupart de ces contrats, elle a également pris un engagement d'assistance en cas de contrôle fiscal, dans la limite du délai de prescription fiscale.

Des placements financiers représentant un montant de 123 k€ ont été nantis par la BNP PARIBAS. Ce nantissement est relatif à une garantie bancaire à première demande accordée par cette banque à un client pour un montant de 327 k€.

2.11. Provisions pour risques et charges

Il existe au 30 juin 2017 une provision pour litiges prud'homaux correspondant à des procédures en cours et s'élevant à 482 k€. La provision est déterminée dossier par dossier, tout comme l'appréciation du risque. Elle prend également en compte les éléments apportés par l'évolution des procédures en cours durant l'exercice. La reprise sur provision 2016 est de 111 k€ et a été utilisée sur l'exercice.

Il existe également une provision pour prestations à fournir d'un montant de 534 k€ correspondant aux charges restant à engager sur des produits déjà comptabilisés. La reprise sur la provision 2016 de 591 k€ a été utilisée sur l'exercice.

Le solde des engagements relatifs au plan de sauvegarde de l'emploi mis en place au cours de l'exercice 2014-2015 est provisionné pour un montant de 16 k€ au 30 juin 2017. La reprise sur provision 2016 est de 41 k€, dont 23 k€ a été utilisé sur l'exercice.

Par ailleurs, il existe une provision pour les travaux à réaliser au 30 juin 2017, sur les contrôles fiscaux ouverts chez les clients à cette date, pour 101 k€. Cette provision entre dans le cadre de l'engagement d'assistance aux contrôles fiscaux accordé aux clients. La reprise sur la provision 2016 de 124 k€ a été utilisée sur l'exercice.

Enfin, à la suite du contrôle fiscal intervenu au cours de l'exercice clos le 30 juin 2016, une provision de 73 k€ a été constituée pour couvrir le risque des redressements notifiés, mais contestés par la société.

2.12. Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires est composé des deux activités majeures de l'entreprise. Les principales méthodes de comptabilisation utilisées sont exposées ci-dessous.

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

2.12.1. 2.12.1. Financement et Fiscalité de la Recherche

- Rémunération basée sur la valeur ajoutée
  - Le produit correspondant aux travaux réalisés sur l'exercice en cours est enregistré dans les livres de ce même exercice si la valeur ajoutée issue de l'optimisation est acceptée formellement par le client;
  - La facturation est émise selon les termes du contrat (remise du dossier justificatif…);
  - Ce mode de comptabilisation implique l'existence de factures à établir d'un montant certain à la date de clôture et la constitution d'une provision pour prestations restant à effectuer sur les affaires prises en compte;
  - Des travaux en cours peuvent être constatés sur ce type de prestations.

- Rémunération basée sur un pourcentage du CIR obtenu ou sur un forfait déclenché par la détermination du CIR.
  - Le produit correspondant aux travaux réalisés sur l'exercice en cours est enregistré dans les livres de ce même exercice dès lors que le montant de CIR obtenu par le client est évalué avant la clôture de l'exercice et accepté par le client;
  - La facturation est émise selon les termes du contrat (remise de dossier justificatif…);
  - Ce mode de comptabilisation implique l'existence de factures à établir d'un montant certain à la date de clôture et la constitution d'une provision pour prestations restant à effectuer sur les affaires prises en compte;
  - Des travaux en cours peuvent être constatés sur ce type de prestations.

- Autres modes de rémunération
  - Le produit est enregistré et la facture est émise conformément au contrat.
  - Des travaux en cours ainsi que des factures à établir peuvent être constatés sur ce type de prestations.

Le niveau des factures à établir est récurrent et inhérent à l'activité de la société.

2.12.2. Montage et management de projets collaboratifs

- Rémunération au succès : Le produit est pris en compte conformément aux clauses contractuelles nous liant à nos clients. Des encours peuvent être constatés sur ce type de dossiers.
- Rémunération au forfait : Le produit est pris en compte lorsque la prestation a été totalement réalisée. Des encours peuvent être constatés sur ce type de dossiers.

2.12.3. Processus achats et autres

- Le produit est enregistré et la facture est émise conformément au contrat.
- Des travaux en cours ainsi que des factures à établir peuvent être constatés sur ce type de prestations.

Outre la partie réalisée avant le 1er décembre 2016 et conservée par la société ACIES Consulting Group (135 k€), le chiffre d'affaires de cet exercice comprend exceptionnellement des produits pour un montant de 586 k€ correspondant soit à des contrats signés par la société ACIES Consulting Group et transférés à la société OVEUS lors de la cession de cette branche d'activité, soit à des contrats signés par ACIES Consulting Group pour le compte de la société OVEUS.

Ces produits ont fait l'objet d'une refacturation de la part de la société OVEUS à la société ACIES Consulting Group pour le même montant.

© 2015-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

2.13. Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits concomitamment aux charges qu'elles sont destinées à couvrir.

Conformément au principe de rattachement des charges et des produits exposé ci-dessus, un montant de 152 k€ correspondant à des utilisations de subventions accordées au cours des exercices antérieurs a été compris dans les produits de l'exercice clos au 30 juin 2017 ; aucune nouvelle subvention n'ayant été obtenue au cours de l'exercice en cours.

La part destinée à couvrir des coûts à venir sur les exercices prochains est comptabilisée en produits constatés d'avance. Au 30 juin 2017, elle s'élève à 64 k€.

Dans le cas où les travaux réellement effectués représentent un coût moins important que celui prévu, la subvention totale est ramenée au montant cumulé des coûts engagés sur la durée du projet.

Les produits constatés d'avance sont alors ajustés avec les comptes de subventions à recevoir, sans impact sur le compte de résultat de l'exercice concerné par la régularisation.

La part non encore perçue des subventions est classée en « Autres créances ». Au 30 juin 2017, elle s'élève à 151 k€.

2.14. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de la société est constitué par les opérations dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise.

3. Autres informations

3.1. Intégration Fiscale

En date du 23 novembre 2016, DUVARRY développement a apporté les titres de la société ACIES Consulting Group qu'elle détenait à la société ABGI GROUP SAS. Cette opération a eu pour impact la sortie de la société ACIES Consulting Group du groupe d'intégration fiscale dont DUVARRY Développement était la mère.

En application de la convention d'intégration fiscale, la société DUVARRY Développement a versé à la société ACIES Consulting Group, une indemnité de sortie d'intégration fiscale d'un montant de 267 k€, comptabilisée en produits exceptionnels.

3.2. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

La société a fait application des prescriptions de l'Autorité des Normes Comptables (note d'information du 28 février 2013) et de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes (commentaires du 23 mai 2013) dans le cadre de l'arrêté des comptes au 30 juin 2017.

La société a constaté définitivement le CICE 2016 pour un montant de 70 k€ dans les comptes clos le 30 juin 2017, dont 37 k€ avait été comptabilisé dans les produits à recevoir au 30 juin 2016.

La société a également constaté un montant de produit à recevoir d'un montant de 45 k€ au titre du CICE 2017. Ce montant correspond à 7% de la masse salariale éligible du premier semestre de l'année 2017. Il tient compte des passifs comptabilisés au titre des rémunérations au 30 juin 2017, appréciés au 30 juin 2017, et au titre de l'année civile 2017 tels qu'ils sont attendus à la date d'arrêté des comptes. La société constatera définitivement le CICE 2017 au titre des comptes sociaux qui seront arrêtés au 30 juin 2018.

La société utilise le CICE pour le financement de l'amélioration de sa compétitivité, au travers notamment des efforts engagés en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

3.3. Transactions entre parties liées

- Transactions entre parties liées : Aucune transaction entre parties liées n'est conclue à des conditions autres que des conditions normales de marché.
- Opérations non inscrites au bilan : Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

3.4. Attribution gratuite d'actions

3.4.1. Caractéristiques

- Nombre total d'actions pouvant être émises :
  - Plan selon AG du 30/12/2015 : 35 925
  - Plan selon AG du 30/01/2017 : 3 993
- Valeur des actions retenues comme assiette de la contribution sociale de 20% : 32, 05 € / action
- Conditions d'acquisition des actions :
  - Conditions de performance
  - Condition d'assiduité
  - Condition d'exercice d'une fonction de salarié ou d'un mandat social
- Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice et au cours de l'exercice précédent : 11 975
- Nombre d'actions attribuées cumulées depuis la date d'attribution pour chaque plan : 11 975

3.4.2. Charge comptabilisée au cours de l'exercice et de l'exercice précédent

Au cours de l'exercice, la société a comptabilisé 79 k€ au titre de la contribution patronale sur les 11 975 actions définitivement attribuées le 31/12/2016.

La société a également comptabilisé une provision de 77 k€, correspondant à la contribution patronale sur les 11 975 actions qui pourraient être attribuées au 31/08/2017.

3.5. Événements post-clôture

Aucun événement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

© 2003-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2017	Augmentations Réévaluations courant 2017	Augmentations Acquisitions courant 2017
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	36 368		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	856 668		31 635
Total immobilisations incorporelles	893 036		31 635
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	998 929		30 620
- Matériel de transport	334		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	849 794		49 132
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 100		17 346
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 860 156		97 099
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	275 943		5 192
Total immobilisations financières	275 943		5 192
TOTAL GENERAL	3 029 137		133 926

	Diminutions Virements courant 2017	Diminutions Cessions courant 2017	Valeur brute fin 2017	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			36 368	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 874	884 430	
Total immobilisations incorporelles		3 874	920 798	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
			1 029 549	
- Matériel de transport			334	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 428	861 498	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 574		873	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	27 574	37 428	1 892 255	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			281 134	
Total immobilisations financières			281 134	
TOTAL GENERAL	27 574	41 302	3 094 187	

© Invoke - Tableau annexe

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2017	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2017
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	36 368			36 368
Autres immobilisations incorporelles	690 254	81 169	2 968	768 455
Total immobilisations incorporelles	726 622	81 169	2 968	804 823
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des c				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	16 800	101 779		118 578
- Matériel de transport	334			334
- Matériel de bureau et informatique,mobilier	351 525	150 368	21 128	480 785
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	368 659	252 167	21 128	599 697
TOTAL GENERAL	1 095 281	333 336	24 096	1 404 520

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations coporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agemnts et amngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agemnts et amngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

	Montant début 2017	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2017
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoxio - Tableaux annexes

© 2015-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2017	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2017
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausses des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	462 175	130 919	110 960		110 960	482 134
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*462 175*	*130 919*	*110 960*		*110 960*	*482 134*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	876 965	634 274	736 675	49 171	767 846	723 393
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 339 140**	**765 193**	**849 635**	**49 171**	**888 806**	**1 206 527**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	4 787					4 787
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	263 068	28 754	7 406	75 883	83 289	208 533
Autres provisions dépréciations						
	267 856	28 754	7 406	75 883	83 289	213 320
TOTAL GENERAL	**1 606 996**	**793 947**	**857 042**	**125 054**	**982 096**	**1 419 847**
Dont dotations et reprises d'exploitation		663 028	723 000	75 883	830 031	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		130 919	134 042	49 171	152 064	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	281 134		281 134
Total actif immobilisé	*281 134*		*281 134*
Clients douteux ou litigieux	249 634	249 634	
Autres créances clients	9 548 139	9 548 139	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 488	9 488	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	113 114	113 114	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	273 763	273 763	
Débiteurs divers	204 410	143 123	61 287
Total actif circulant	*10 398 549*	*10 337 262*	*61 287*
Charges constatées d'avance	425 490	425 490	
TOTAL DES CREANCES	11 105 174	10 762 752	342 421
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	1 355 019	382 310	972 709	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	174	174		
Fournisseurs et comptes rattachés	969 736	969 736		
Personnel et comptes rattachés	1 389 884	1 223 858	166 026	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	935 407	860 695	74 712	
Impôts sur les bénéfices	549 188	549 188		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 972 824	1 972 824		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	159 300	159 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 246	12 246		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	13 621	13 621		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	285 158	281 258	3 900	
TOTAL DES DETTES	7 642 558	6 425 210	1 217 347	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		320 549		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés (personnes physiques)				

© Invoke - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2017	2016
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 623 155	2 752 377
Autres créances	203 022	419 132
Total créances	*2 826 177*	*3 171 509*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	2 826 177	3 171 509

© Invoke - Tableau annexe

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2017	2016
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	174	280
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*174*	*280*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 493	157 964
Dettes fiscales et sociales	2 195 832	1 490 805
Total dettes d'exploitation	*2 526 325*	*1 648 769*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	2 526 499	1 649 049

© Imoko - Tableau annexe

© 2005-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	1	
Immobilisations corporelles	19 027	445 588
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif	*19 028*	*445 588*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	266 504	9 501
Total autres produits exceptionnels	*266 504*	*9 501*
Autres		
Reprises sur provisions pour litiges	110 960	4 130
Reprises sur provisions pour charges exceptionnelles relatives au PSE 2015	41 104	415 213
Total autres	*152 064*	*419 343*
TOTAL	**437 596**	**874 432**

© Imvista - Tableaux annexes

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2017	2016
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs	172 500	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		19 400
Immobilisations corporelles	22 608	468 418
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés	*22 608*	*487 818*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	23 081	270 610
Total autres charges exceptionnelles	*23 081*	*270 610*
Autres		
Dommages et intérêts sur litiges	120 452	110 078
Dotation aux provisions pour litiges	130 919	44 337
Dotation aux amortissements exceptionnels		216 927
Dotation aux provisions diverses		72 864
Total autres	*251 371*	*444 206*
TOTAL	469 559	1 202 634

Les charges sur exercices antérieurs correspondent essentiellement à une transaction exceptionnelle réalisée suite à une réclamation d'un client relative à une mission dont le produit avait été constaté sur l'exercice 2016.

© Invoke - Tableau annexe

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Montant
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	
Avantages en nature	26 549
Refacturation de charges d'exploitation	753 373
Charges liées au PSE 2015 reclassées en résultat exceptionnel	13 081
Autres charges reclassées en résultat exceptionnel	59 919
TOTAL	852 922

© Anvolia - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2017	2016
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	425 490	111 366
Total charges d'exploitation	*425 490*	*111 366*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	425 490	111 366
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	425 490	111 366

Nature des produits	2017	2016
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	285 158	235 354
Total produits d'exploitation	*285 158*	*235 354*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	285 158	235 354
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	285 158	235 354

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	140 332	(123 988)

© Invoke - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	359 265	11 975		371 240	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	359 265	11 975		371 240	

51% des titres de la société ont été nantis par la société ABGI GROUP SAS, au profit de la LYONNAISE de Banque.

© Inwoo - Tableau ciaccess

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2016	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2017
Capital en nombre d'actions	359 265	11 975					371 240
Valeur nominale	10	10					10
Capital social ou individuel	3 592 650	119 750					3 712 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 105 925			(933 502)	(39 930)		1 132 494
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	359 265						359 265
Réserves statutaires ou contractuelles	359 250	(119 750)			39 930		279 430
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 566 498			(1 566 498)		1 336 615	1 336 615
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				2 500 000			
Total capitaux propres	7 983 589					1 336 615	6 820 203

© Inwoo - Tableau annexe

© 2010-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2017			2016		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Produits annexes	44 192		44 192	23 131		23 131
Prestation "Financement de la R&I"	11 106 508		11 106 508	10 771 570	12 000	10 783 570
Prestation "Management de Projets Colla	379 786	68 519	448 304	283 751	17 000	300 751
Prestation " Processus Achats"	721 423		721 423	399 889		399 889
TOTAL	12 251 909	68 519	12 320 428	11 478 342	29 000	11 507 342

© Inwoo - Tableau annexe

© 2011-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2017					2016
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	2 213 483		2 213 483	750 029	1 463 454	1 236 284
Résultat exceptionnel	(31 962)		(31 962)	(99 489)	67 527	(218 801)
Résultat NET comptable (hors participation)	2 181 521		2 181 521	650 540	1 530 981	1 017 483
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	(225 866)		(225 866)		(225 866)	
Créances d'impôt				(31 500)	31 500	107 861
Autres Déficit antérieur						441 184
Total autres						*441 184*

© Inwido - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées						
• A réintégrer ultérieurement						
- provision pour hausse des prix						
• A réintégrer éventuellement						
- provision pour fluctuation des cours						
• Libérées sous condition d'emploi						
- provision pour investissement						
• Amortissement dérogatoires						
Subventions d'investissement						
Charges non déductibles temporairemt						
• A déduire l'année suivante						
- congés payés (ancien régime)						
- participations des salariés						
- autres						
• A déduire ultérieurement						
- provision pour retraite						
- autres						
Produits non taxables temporairement						
- plus values nettes à court terme						
- plus values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés						
TOTAL						
Eléments à imputer						
Déficits reportables fiscalement	266 503			266 503		
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres			31 500	31 500		
TOTAL	**266 503**		**31 500**	**298 003**		
Eléments de taxation éventuelle						
Plus-values sur éléments d'actif non amort.						
Réserve spéciale des plus-values à LT						
Réserve spéciale des profits de construction						
Autres						
TOTAL						

© Inveiz - Tableau annexe

© 2016-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 355 019	1 355 019	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	1 355 019	1 355 019	

© Isvalo - Tableau annexe

© 2013-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	29 100
Autres honoraires	250
TOTAL	29 350

© Invoxis - Tableau annexe

© 2015-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Cadres	78	81			78	81
Agents de maîtrise	3	2			2	2
Employés et techniciens						
Autres :						
TOTAL	80	83			80	83

© Inwoo - Tableau annexe

© 2017-2017 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RESERVÉS



ACIES Consulting Group
52 quai Rambaud
69002 LYON
France
contact@acies-cg.com
Tel. +33 4 78 92 40 00
www.acies-cg.com



ACIES
a company of ABGi

© 2013-2016 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS