



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 10148

Numéro SIREN : 431 476 001

Nom ou dénomination : A2 CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2017 sous le numéro de dépôt 25097



20170250972016

DATE DEPOT : 13/04/2017

N° DE DEPOT : 25097

N° GESTION : 2000B10148

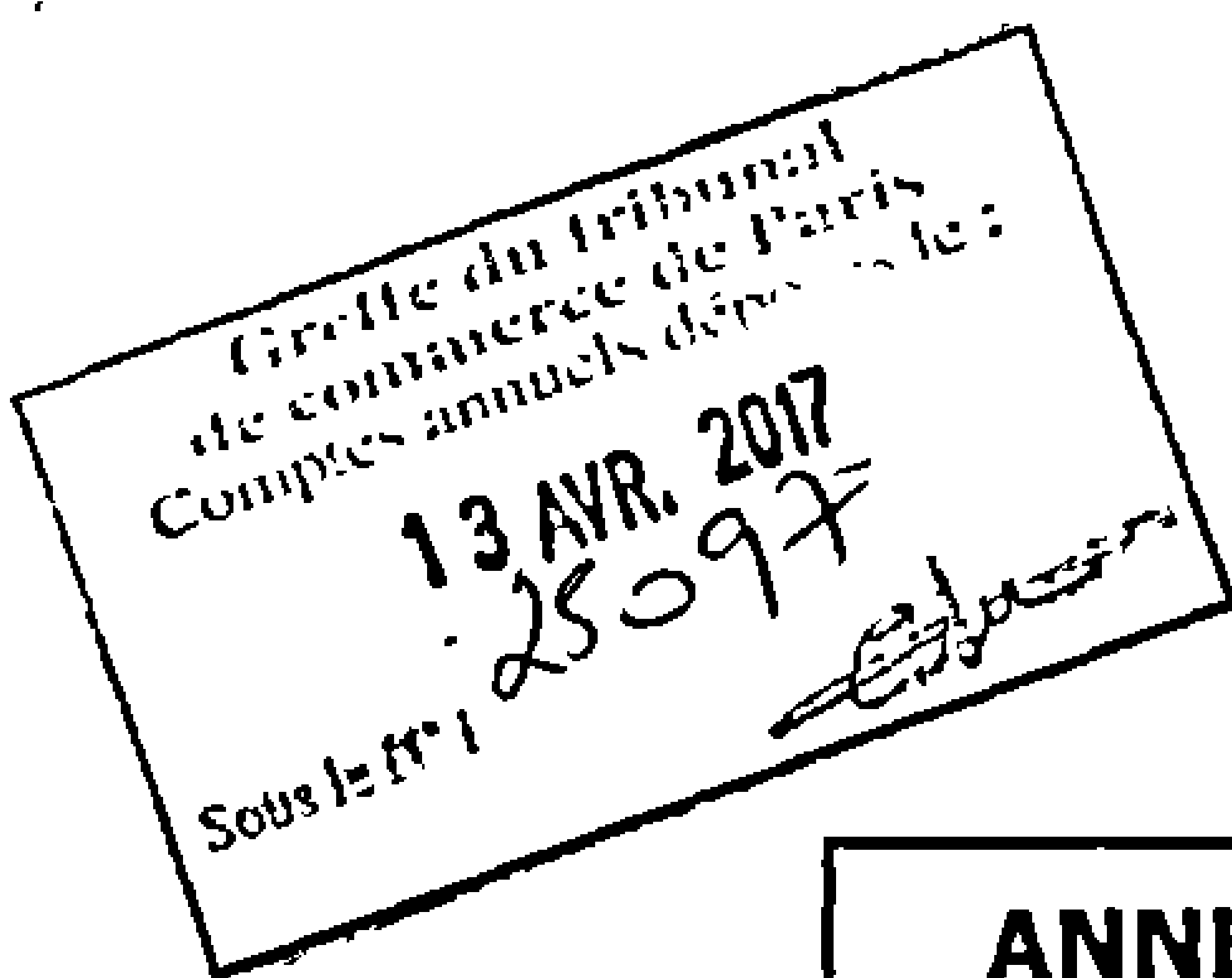
N° SIREN : 431476001

DENOMINATION : A2 CONSULTING

ADRESSE : 14 r d Ouessant 75015 Paris

MILLESIME : 2016

.



A2 CONSULTING

SAS au capital de 62.100 €

Siège Social :

14 rue d'Ouessant

75015 PARIS

431 476 001 RCS PARIS

ANNEXE : AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le Président a proposé à l'Assemblée Générale Annuelle d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, qui s'élève à 842.815,51 €, comme suit :

- Bénéfice de l'exercice	842.815,51 €
- Auquel s'ajoute le Report à Nouveau	459.242,65 €
- Total formant un bénéfice distribuable de	1.302.058,16 €
- À titre de dividende aux associés	- 600.507,00 €
Soit 200,00 € pour chacune des 1.242 actions de 50 € de nominal composant le capital social. Pour les associés personnes physiques, il ouvre droit à l'abattement de 40 % et est soumis au prélèvement forfaitaire d'un acompte d'impôt sur le revenu de 21 % et aux prélèvements sociaux, au taux de 15,5 %. Ce dividende serait mis en paiement à compter du 20 mars 2017.	
- Le solde au Report à Nouveau	701.551,16 €

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE DU 27 FÉVRIER 2017 :

"L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, qui s'élève à 842.815,51 €, comme suit :

- Bénéfice de l'exercice	842.815,51 €
- Auquel s'ajoute le Report à Nouveau	459.242,65 €
- Total formant un bénéfice distribuable de	1.302.058,16 €
- À titre de dividende aux associés	- 600.507,00 €
Soit 200,00 € pour chacune des 1.242 actions de 50 € de nominal composant le capital social. Pour les associés personnes physiques, il ouvre droit à l'abattement de 40 % et est soumis au prélèvement forfaitaire d'un acompte d'impôt sur le revenu de 21 % et aux prélèvements sociaux, au taux de 15,5 %. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 20 mars 2017.	
- Le solde au Report à Nouveau	701.551,16 €

.....

Mise aux voix, cette résolution
est adoptée à l'unanimité."

POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME :

Le Président,
HJS SERVICES,
représentée par Jacques SCHRAMM,



SAS au capital de 62.100 €

Siège Social :

**14 rue d'Ouessant
75015 PARIS**

431 476 001 RCS PARIS

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME,
LE PRÉSIDENT :**

**ÉTATS FINANCIERS
AU 31 AOÛT 2016**

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	8 918	8 350	568	779
Fonds commercial	1 230 798		1 230 798	1 230 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	2 213	1 305	908	1 056
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	159 287	126 912	32 374	39 239
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 000		1 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	129 047		129 047	109 694
Autres immobilisations financières	40 026		40 026	40 351
TOTAL (I)	1 571 289	136 567	1 434 722	1 421 917
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	58 362		58 362	11 075
Clients et comptes rattachés	2 573 455	4 320	2 569 135	2 018 754
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	2 229		2 229	1 780
. Personnel	12 018		12 018	8 745
. Organismes sociaux	25 731		25 731	13 904
. Etat, impôts sur les bénéfices	94 077		94 077	180 906
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 336		68 336	57 222
. Autres	158 891		158 891	23 161
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				1 753
Disponibilités	855 986		855 986	278 628
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	56 214		56 214	45 826
TOTAL (II)	3 905 298	4 320	3 900 978	2 641 754
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	5 111		5 111	7 758
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 481 698	140 887	5 340 811	4 071 428

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 62 100)	62 100	62 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	153 792	153 792
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 210	6 210
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 200	11 200
Report à nouveau	459 243	418 202
Résultat de l'exercice	842 816	289 440
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	1 535 360	940 945
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	184 214	188 763
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	184 214	188 763
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	251 483	370 158
. Découverts, concours bancaires	502	55
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	645	950
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 263	329 365
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 461 599	1 055 290
. Organismes sociaux	683 923	567 692
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	513 416	372 146
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	155 129	105 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 651	62 057
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	70 625	78 555
TOTAL (IV)	3 621 237	2 941 721
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	5 340 811	4 071 428

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 037 279	8 355	11 045 634	8 939 048
Chiffres d'affaires Nets	11 037 279	8 355	11 045 634	8 939 048
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			173 057	53 619
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 928	110 382
Autres produits			244	489
Total des produits d'exploitation (I)			11 340 863	9 103 538
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			138 169	63 658
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			2 407 561	2 271 567
Impôts, taxes et versements assimilés			264 651	198 271
Salaires et traitements			5 214 870	4 318 142
Charges sociales			2 218 107	1 839 778
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 977	18 661
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			119 214	59 400
Autres charges			8 473	271
Total des charges d'exploitation (II)			10 388 021	8 769 748
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			952 843	333 790
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			172	148
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			172	148
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 084	17 889
Différences négatives de change			169	143
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			1	
Total des charges financières (VI)			12 254	18 033
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 081	-17 884
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			940 761	315 906

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 363	72 752
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	89 363	72 752
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88 708	75 037
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	88 708	139 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	655	-67 182
Participation des salariés (IX)	33 389	
Impôts sur les bénéfices (X)	65 212	-40 716
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 430 399	9 176 438
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	10 587 583	8 886 998
RESULTAT NET	842 816	289 440
Dont Crédit-bail mobilier	27 690	18 918
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 5 340 810,62 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 842 815,51 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

Evénements significatifs et faits caractéristiques

L'assemblée générale des actionnaires réunie sous sa forme extraordinaire le 15 avril 2016 a décidé la transformation de société anonyme en société par actions simplifiée.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au nouveau Plan comptable général (arrêté du 8 septembre 2014, annexe III, art.1).

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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, hors frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un mali de fusion est constaté lorsque la valeur nette comptable de la société absorbée est inférieure à la valeur des titres de ladite société détenus antérieurement à la fusion par la société absorbante à hauteur du montant de la différence. Ce mali fait l'objet de tests annuels de dépréciation prévus à l'article 322-5 du règlement 99-03 du CRC. Une dépréciation du mali est constatée lorsqu'il existe des indices de perte de valeur, pour la différence entre sa valeur d'inscription initiale à l'actif et sa valeur réelle à la clôture. Sa valeur réelle est déterminée au sein d'une fourchette établie par l'utilisation de différentes méthodes d'évaluation (méthode des DCF, méthode des multiples, méthode des comparables).

La société utilise pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour ses plans d'amortissement, conformément aux mesures de simplification résultant du décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005 et de l'arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'usage. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels informatiques	Linéaire 1 ans
Site internet	Linéaire 2 ans
Agencement des constructions	Linéaire 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire sur 3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire sur 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire de 1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les titres de participations sont éventuellement dépréciés pour ajustement sur la situation nette lorsque celle-ci a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle ne peut être représentative de la valeur d'utilité. Les éléments pris en compte pour cette valeur d'utilité sont la rentabilité et les perspectives d'avenir.

CREANCES ET DETTES

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du dernier cours de change connu à la date de clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenues rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

AUTRES INFORMATIONS

Conformément aux articles R.123-198 et R.233-14 du Code de commerce (décret n°2008-1487 du 30/12/2008), le détail des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice est le suivant :

- Au titre du contrôle légal des comptes : 11 045 € HT
- Au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées : néant.

COMPTABILISATION ET PRESENTATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

Dans une note d'information du 28 février 2013, le collège de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) a considéré que, en raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels, au crédit d'un sous compte dédié du compte 64 « Charges de personnel » était justifiée.

La société a appliqué ce principe de comptabilisation du CICE et l'impact sur les états financiers est de 67 700 euros. Le CICE est utilisé pour financer les dépenses d'investissement, de formation, de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

Etat des Immobilisations

	Valeur brute des Immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 269 712		1 008
Terrains	2 213		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	23 782		850
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 604		5 248
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	156 598		6 098
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			1 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	150 045		29 420
TOTAL	150 045		30 420
TOTAL GENERAL	1 576 355		37 526

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		31 003	1 239 717	1 239 717
Terrains			2 213	2 213
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			24 632	24 632
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 197	134 655	134 655
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 197	161 500	161 500
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 000	1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 392	169 073	169 073
TOTAL		10 392	170 073	170 073
TOTAL GENERAL		42 592	1 571 289	1 571 289

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	38 134	1 219	31 003	8 350
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 157	148		1 305
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	10 432	3 720		14 152
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	104 714	9 243	1 197	112 760
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	116 304	13 110	1 197	128 217
TOTAL GENERAL	154 438	14 329	32 200	136 567

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 219				
Terrains					
Constructions sur sol propre	148				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 720				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 243				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 110				
TOTAL GENERAL	14 329				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 758		2 647	5 111
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	124 400		59 400	65 000
	64 363	119 214	64 363	119 214
TOTAL Provisions	188 763	119 214	123 763	184 214
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	4 320			4 320
TOTAL Dépréciations	4 320			4 320
TOTAL GENERAL	193 083	119 214	123 763	188 534
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		119 214	59 400 64 363	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	129 047	13 614	115 433
Autres immobilisations financières	40 026		40 026
Clients douteux ou litigieux	5 167		5 167
Autres créances clients	2 568 288	2 568 288	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 018	12 018	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	25 731	25 731	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	94 077	94 077	
- T.V.A	68 336	68 336	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	161 120	161 120	
Charges constatées d'avance	56 214	56 214	
TOTAL GENERAL	3 160 024	2 999 398	160 626
Montant des prêts accordés dans l'exercice	29 420		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 067		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	502	502		
- plus d'un an	251 483	123 325	128 158	
Emprunts et dettes financières divers	645	645		
Fournisseurs et comptes rattachés	403 263	403 263		
Personnel et comptes rattachés	1 461 599	1 461 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	683 923	683 923		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	513 416	513 416		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	155 129	155 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	80 651	80 651		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 625	70 625		
TOTAL GENERAL	3 621 237	3 493 079	128 158	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 675			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce OBJECTIF CONSEIL	352 365			352 365
Mali de fusion EUROLAND CONSULTING			878 433	878 433

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	531 060
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 11 825)	184 556
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	715 616

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	502
Emprunts et dettes financières divers	645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 116
Dettes fiscales et sociales	2 030 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	60 373
TOTAL	2 315 931

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 214	70 625
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	56 214	70 625

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	5 111	6 ans
Charges à étaler		
TOTAL	5 111	6 ans

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Charges / Produits divers	65 844	64 363
Charges / Produits litiges		25 000
Charges / Produits contrôles fiscaux et sociaux	22 864	
TOTAL	88 708	89 363

Transfert de charges

	Produits
Charges de personnel (indemnités journalières)	47 508
Charges de formation	15 020
Charges diverses	
TOTAL	62 528

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 242	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 242	50,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	11 045 634
TOTAL	11 045 634

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	11 037 279 8 355
TOTAL	11 045 634

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	940 761	80 212
Résultat exceptionnel (et participation)	655	-15 000
Résultat comptable	842 816	65 212

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		114 273	114 273
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		25 949	25 949
- Dotations de l'exercice		28 127	28 127
TOTAL		54 076	54 076
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		26 837	26 837
- Exercice		27 889	27 889
TOTAL		54 726	54 726
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		30 023	30 023
- à plus d'un an et cinq au plus		28 771	28 771
- à plus de cinq ans			
TOTAL		58 794	58 794
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		282	282
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		764	764
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 047	1 047
Montant pris en charge dans l'exercice		27 690	27 690

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	276 077
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce exploité par A2 CONSULTING (1)	700 000
TOTAL	976 077
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	700 000

(1) Le nantissement du fonds de commerce exploité par A2 CONSULTING a été accordé au profit de la SOCIETE GENERALE en garantie de l'emprunt souscrit le 7 aout 2012 dont le montant restant dû à la clôture de l'exercice est de 251 483 €.

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions réglementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Participation des salariés Autres :	33 389
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	75	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	75	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité		-	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite		-	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		276 077	
TOTAL		276 077	

Une estimation de la valeur des engagements des indemnités de départ à la retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été affectée. Basé sur le dernier salaire annuel, sur une ancienneté supposée lors du départ à la retraite, sur les droits acquis à cette date en fonction des accords en vigueur dans l'entreprise et sur une probabilité d'être en vie et présent au moment du départ à la retraite du salarié, il apparaît que ce montant est de l'ordre de 276 077 € y compris les charges sociales.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation, qui se décomposent principalement entre variables économiques et variables démographiques, sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : taux IBOXX Corporates AA au 31 aout 2016 → 0,79%
- Revalorisation des salaires : 3% pour une population entièrement composée de cadres
- Charges sociales patronales dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite : 48%
- Contribution employeur sur les indemnités de mise à la retraite : 48%
- Droits conventionnels : convention collective des Bureaux d'étude (Syntec)
- Mobilité des actifs : turn over fort
- Probabilité de survie : table de mortalité INSEE 2012
- Départs volontaires à la retraite : 100% (pas de mise à la retraite par l'employeur)
- Age de départ en retraite : 65-67 ans pour un départ à taux plein
- Population composée de 76 cadres, d'âge moyen 34 ans, d'ancienneté moyenne 4 ans et de durée d'activité probable résiduelle 6 ans.

Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

REXCO CONSEILS

A2 CONSULTING

SAS au capital de 62 100 Euros

Siège Social : 14 rue d'Ouessant

75015 PARIS

N° SIRET : 431 476 001 00034

Exercice clos le 31 août 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

4 rue de la Pyramide

92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Tél : 01 41 31 68 90 - fax : 01 41 31 05 79 - e-mail : rexco@rexco.fr - web : www.rexco.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris- Ile de France
et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles.

SAS au capital de 300 000 € - RCS Nanterre B 491 267 241 - SIRET 491 267 241 00025 - TVA intracommunautaire FR 31 491 267 241

Aux associés,

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 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A2 Consulting, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 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.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne, le 8 février 2017



POUR LA SAS REXCO CONSEILS

Xavier TREMBLAY
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	8 918	8 350	568	779
Fonds commercial	1 230 798		1 230 798	1 230 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	2 213	1 305	908	1 056
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	159 287	126 912	32 374	39 239
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 000		1 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	129 047		129 047	109 694
Autres immobilisations financières	40 026		40 026	40 351
TOTAL (I)	1 571 289	136 567	1 434 722	1 421 917
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	58 362		58 362	11 075
Clients et comptes rattachés	2 573 455	4 320	2 569 135	2 018 754
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	2 229		2 229	1 780
. Personnel	12 018		12 018	8 745
. Organismes sociaux	25 731		25 731	13 904
. Etat, impôts sur les bénéfices	94 077		94 077	180 906
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 336		68 336	57 222
. Autres	158 891		158 891	23 161
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				1 753
Disponibilités	855 986		855 986	278 628
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	56 214		56 214	45 826
TOTAL (II)	3 905 298	4 320	3 900 978	2 641 754
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	5 111		5 111	7 758
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 481 698	140 887	5 340 811	4 071 428



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)
Capitaux Propres Capital social ou individuel (dont versé : 62 100) Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées Résultat de l'exercice précédent à affecter TOTAL (I)	 62 100 153 792 6 210 11 200 459 243 842 816 1 535 360	 62 100 153 792 6 210 11 200 418 202 289 440 940 945
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées TOTAL (II)	 	
Provisions pour risques et charges Provisions pour risques Provisions pour charges TOTAL (III)	 184 214 184 214	 188 763 188 763
Emprunts et dettes Emprunts obligataires convertibles Autres Emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit . Emprunts . Découverts, concours bancaires Emprunts et dettes financières diverses . Divers . Associés Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales . Personnel . Organismes sociaux . Etat, impôts sur les bénéfices . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires . Etat, obligations cautionnées . Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance TOTAL (IV)	 251 483 502 645 403 263 1 461 599 683 923 513 416 155 129 80 651 70 625 3 621 237	 370 158 55 950 329 365 1 055 290 567 692 372 146 105 453 62 057 78 555 2 941 721
Ecart de conversion passif(V) TOTAL PASSIF (I à V)	 5 340 811	 4 071 428

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 037 279	8 355	11 045 634	8 939 048
Chiffres d'affaires Nets	11 037 279	8 355	11 045 634	8 939 048
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			173 057	53 619
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			121 928	110 382
Autres produits			244	489
Total des produits d'exploitation (I)			11 340 863	9 103 538
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			138 169	63 658
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			2 407 561	2 271 567
Impôts, taxes et versements assimilés			264 651	198 271
Salaires et traitements			5 214 870	4 318 142
Charges sociales			2 218 107	1 839 778
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 977	18 661
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			119 214	59 400
Autres charges			8 473	271
Total des charges d'exploitation (II)			10 388 021	8 769 748
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			952 843	333 790
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			172	148
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			172	148
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			12 084	17 889
Différences négatives de change			169	143
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			1	
Total des charges financières (VI)			12 254	18 033
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 081	-17 884
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			940 761	315 906

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 363	72 752
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	89 363	72 752
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88 708	75 037
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64 897
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	88 708	139 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	655	-67 182
Participation des salariés (IX)	33 389	
Impôts sur les bénéfices (X)	65 212	-40 716
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 430 399	9 176 438
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 587 583	8 886 998
RESULTAT NET	842 816	289 440
Dont Crédit-bail mobilier	27 690	18 918
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 5 340 810,62 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 842 815,51 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

Evénements significatifs et faits caractéristiques

L'assemblée générale des actionnaires réunie sous sa forme extraordinaire le 15 avril 2016 a décidé la transformation de société anonyme en société par actions simplifiée.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au nouveau Plan comptable général (arrêté du 8 septembre 2014, annexe III, art.1).

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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, hors frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un mali de fusion est constaté lorsque la valeur nette comptable de la société absorbée est inférieure à la valeur des titres de ladite société détenus antérieurement à la fusion par la société absorbante à hauteur du montant de la différence. Ce mali fait l'objet de tests annuels de dépréciation prévus à l'article 322-5 du règlement 99-03 du CRC. Une dépréciation du mali est constatée lorsqu'il existe des indices de perte de valeur, pour la différence entre sa valeur d'inscription initiale à l'actif et sa valeur réelle à la clôture. Sa valeur réelle est déterminée au sein d'une fourchette établie par l'utilisation de différentes méthodes d'évaluation (méthode des DCF, méthode des multiples, méthode des comparables).

La société utilise pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour ses plans d'amortissement, conformément aux mesures de simplification résultant du décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005 et de l'arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'usage. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels informatiques	Linéaire 1 an
Site internet	Linéaire 2 ans
Agencement des constructions	Linéaire 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire sur 3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire sur 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire de 1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les titres de participations sont éventuellement dépréciés pour ajustement sur la situation nette lorsque celle-ci a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle ne peut être représentative de la valeur d'utilité. Les éléments pris en compte pour cette valeur d'utilité sont la rentabilité et les perspectives d'avenir.

CREANCES ET DETTES

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du dernier cours de change connu à la date de clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

AUTRES INFORMATIONS

Conformément aux articles R.123-198 et R.233-14 du Code de commerce (décret n°2008-1487 du 30/12/2008), le détail des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice est le suivant :

- Au titre du contrôle légal des comptes : 11 045 € HT
- Au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées : néant.

COMPTABILISATION ET PRESENTATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

Dans une note d'information du 28 février 2013, le collège de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) a considéré que, en raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels, au crédit d'un sous compte dédié du compte 64 « Charges de personnel » était justifiée.

La société a appliqué ce principe de comptabilisation du CICE et l'impact sur les états financiers est de 67 700 euros. Le CICE est utilisé pour financer les dépenses d'investissement, de formation, de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 269 712		1 008
Terrains	2 213		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	23 782		850
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 604		5 248
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	156 598		6 098
Participations évaluées par équivalence			1 000
Autres participations			
Autres titres immobilisés	150 045		29 420
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	150 045		30 420
TOTAL GENERAL	1 576 355		37 526

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		31 003	1 239 717	1 239 717
Terrains			2 213	2 213
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			24 632	24 632
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 197	134 655	134 655
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 197	161 500	161 500
Participations évaluées par équivalence			1 000	1 000
Autres participations				
Autres titres immobilisés		10 392	169 073	169 073
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		10 392	170 073	170 073
TOTAL GENERAL		42 592	1 571 289	1 571 289

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	38 134	1 219	31 003	8 350
Terrains	1 157	148		1 305
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 432	3 720		14 152
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	104 714	9 243	1 197	112 760
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	116 304	13 110	1 197	128 217
TOTAL GENERAL	154 438	14 329	32 200	136 567

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 219				
Terrains	148				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 720				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 243				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 110				
TOTAL GENERAL	14 329				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 758		2 647	5 111
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	124 400		59 400	65 000
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés	64 363	119 214	64 363	119 214
Autres provisions				
TOTAL Provisions	188 763	119 214	123 763	184 214
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	4 320			4 320
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	4 320			4 320
TOTAL GENERAL	193 083	119 214	123 763	188 534
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		119 214	59 400	
- financières			64 363	
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	129 047	13 614	115 433
Autres immobilisations financières	40 026		40 026
Clients douteux ou litigieux	5 167		5 167
Autres créances clients	2 568 288	2 568 288	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 018	12 018	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	25 731	25 731	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	94 077	94 077	
- T.V.A	68 336	68 336	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	161 120	161 120	
Charges constatées d'avance	56 214	56 214	
TOTAL GENERAL	3 160 024	2 999 398	160 626
Montant des prêts accordés dans l'exercice	29 420		
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 067		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	502	502		
- plus d'un an	251 483	123 325	128 158	
Emprunts et dettes financières divers	645	645		
Fournisseurs et comptes rattachés	403 263	403 263		
Personnel et comptes rattachés	1 461 599	1 461 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	683 923	683 923		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	513 416	513 416		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	155 129	155 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	80 651	80 651		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 625	70 625		
TOTAL GENERAL	3 621 237	3 493 079	128 158	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 675			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce OBJECTIF CONSEIL	352 365			352 365
Mali de fusion EUROLAND CONSULTING			878 433	878 433

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir : 11 825)	531 060 184 556
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	715 616

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	502
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	645
Emprunts et dettes financières divers	224 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 030 294
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 373
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 315 931

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 214	70 625
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	56 214	70 625

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations	5 111	6 ans
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL	5 111	6 ans

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Charges / Produits divers	65 844	64 363
Charges / Produits litiges		25 000
Charges / Produits contrôles fiscaux et sociaux	22 864	
TOTAL	88 708	89 363

Transfert de charges

	Produits
Charges de personnel (indemnités journalières)	47 508
Charges de formation	15 020
Charges diverses	
TOTAL	82 528

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 242	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 242	50,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	11 045 634
TOTAL	11 045 634

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	11 037 279 8 355
TOTAL	11 045 634

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	940 761	80 212
Résultat exceptionnel (et participation)	655	-15 000
Résultat comptable	842 816	65 212

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		114 273	114 273
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		25 949	25 949
- Dotations de l'exercice		28 127	28 127
TOTAL		54 076	54 076
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		26 837	26 837
- Exercice		27 889	27 889
TOTAL		54 726	54 726
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		30 023	30 023
- à plus d'un an et cinq au plus		28 771	28 771
- à plus de cinq ans			
TOTAL		58 794	58 794
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		282	282
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		764	764
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 047	1 047
Montant pris en charge dans l'exercice		27 890	27 890

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	276 077
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce exploité par A2 CONSULTING (1)	700 000
TOTAL	976 077
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	700 000

(1) Le nantissement du fonds de commerce exploité par A2 CONSULTING a été accordé au profit de la SOCIETE GENERALE en garantie de l'emprunt souscrit le 7 aout 2012 dont le montant restant dû à la clôture de l'exercice est de 251 483 €.

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions réglementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Participation des salariés Autres :	33 389
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	75	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	75	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		276 077	
TOTAL		276 077	

Une estimation de la valeur des engagements des indemnités de départ à la retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été affectée. Basé sur le dernier salaire annuel, sur une ancienneté supposée lors du départ à la retraite, sur les droits acquis à cette date en fonction des accords en vigueur dans l'entreprise et sur une probabilité d'être en vie et présent au moment du départ à la retraite du salarié, il apparaît que ce montant est de l'ordre de 276 077 € y compris les charges sociales.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation, qui se décomposent principalement entre variables économiques et variables démographiques, sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : taux IBOXX Corporates AA au 31 août 2016 → 0,79%
- Revalorisation des salaires : 3% pour une population entièrement composée de cadres
- Charges sociales patronales dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite : 48%
- Contribution employeur sur les indemnités de mise à la retraite : 48%
- Droits conventionnels : convention collective des Bureaux d'étude (Syntec)
- Mobilité des actifs : turn over fort
- Probabilité de survie : table de mortalité INSEE 2012
- Départs volontaires à la retraite : 100% (pas de mise à la retraite par l'employeur)
- Age de départ en retraite : 65-67 ans pour un départ à taux plein
- Population composée de 76 cadres, d'âge moyen 34 ans, d'ancienneté moyenne 4 ans et de durée d'activité probable résiduelle 6 ans.

Aucune provision n'a été constituée à ce titre.