

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02270
Numéro SIREN : 499 868 131
Nom ou dénomination : PSO MANAGEMENT & STRATEGIE

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2018 sous le numéro de dépôt 3027

STREGO Nantes

5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 Nantes Cedex 3
T : 02 40 50 12 61
F : 01 57 67 47 29
strego.nantes@strego.fr

Depose au Greffe
le 16 FEV. 2018
sous le N° 3027
RCS N° 07 B 227 0

SARL PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Holding

51 Rue de la Miséricorde

44000 NANTES

Etats Financiers

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Banet', is positioned at the bottom of the page.

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	147 503	29 318	118 185	126 379
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	218 066	87 121	130 945	109 751
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 156 520		6 156 520	6 156 520
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 522 089	116 439	6 405 650	6 392 650
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	108 767		108 767	53 600
Autres créances	323 057		323 057	5 826
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 114 509		2 114 509	2 600 000
Disponibilités	690 142		690 142	269 522
Charges constatées d'avance (3)	3 851		3 851	773
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 240 326		3 240 326	2 929 721
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 762 415	116 439	9 645 975	9 322 371
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 115 000	352 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 250	35 250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 755 088	8 354 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	294 864	162 664
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	9 200 202	8 905 338
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 026	145 209
Emprunts et dettes diverses (3)	270 698	246 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 122	673
Dettes fiscales et sociales	31 927	24 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	445 774	417 034
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	9 645 975	9 322 371

(1) Dont à plus d'un an (a)	124 498	135 026
-----------------------------	---------	---------

(1) Dont à moins d'un an (a)	321 276	282 008
------------------------------	---------	---------

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
--	--	--

(3) Dont emprunts participatifs		
---------------------------------	--	--

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
--	--	--

Compte de Résultat

	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	463 926	422 775
Chiffre d'affaires net	463 926	422 775
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		664
Autres produits	1	
Total I	463 927	423 439
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	39 228	33 352
Impôts, taxes et versements assimilés	7 395	6 758
Salaires et traitements	319 625	314 933
Charges sociales	5 988	6 257
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	42 942	41 161
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	201	
Total II	415 377	402 461
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	48 549	20 978
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	319 618	605 273
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 881	18 758
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	337 499	624 031
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	9 386	10 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	82 318	
Total VI	91 704	10 718
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	245 795	613 313
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	294 344	634 291

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	31 500	1 467 150
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	31 500	1 467 150
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	52	107
Sur opérations en capital	29 440	1 936 244
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 492	1 936 351
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 008	-469 201
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 488	2 426
Total des produits (I+III+V+VII)	832 926	2 514 619
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	538 062	2 351 955
BENEFICE OU PERTE	294 864	162 664
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	322 797	605 273
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Par une assemblée générale extraordinaire datée du 6 décembre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves de 1 762 500 €. La valeur nominative des parts sociales a été portée de 10 € à 60 €. Le nouveau montant du capital social est de 2 115 000 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 9 645 975 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 294 864 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

2.1 Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 503			147 503
Immobilisations incorporelles	147 503			147 503
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	115 138			115 138
- Matériel de transport	53 202	85 381	52 274	86 310
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	184 958	85 381	52 274	218 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 156 520			6 156 520
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 156 520			6 156 520
ACTIF IMMOBILISE	6 488 981	85 381	52 274	6 522 089

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent l'acquisition de l'usufruit d'un immeuble sis 6 rue Civel à Paris

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AD'HEXO 44800 SAINT HERBLAIN	15 000	577 338	66,80	4 806
SAS SFCMM 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX	210 600	4 080 270	61,44	1 442 531
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 156 520	6 156 520	321 894		319 618
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 124	8 195		29 318
Immobilisations incorporelles	21 124	8 195		29 318
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn.. matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	43 451	11 912		55 363
- Matériel de transport	21 693	20 685	22 833	19 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 064	2 151		12 214
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 207	34 747	22 833	87 121
ACTIF IMMOBILISE	96 331	42 942	22 833	116 439

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 435 675 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	108 767	108 767	
Autres	323 057	323 057	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 851	3 851	
Total	435 675	435 675	

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	108 767
Autres créances	463
Disponibilités	
Total	109 230

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 352 500 euros décomposé en 35 250 titres d'une valeur nominale de 10.00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	35 250	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	35 250	60,00

Par une assemblée générale extraordinaire datée du 6 décembre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital par incorporation de réserves de 1 762 500 €. La valeur nominative des parts sociales a été portée de 10 € à 60 €. Le nouveau montant du capital social est de 2 115 000 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/02/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	162 664
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	162 664
Affectations aux réserves	162 664
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	162 664

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2017
Capital	352 500		1 762 500		2 115 000
Réserve légale	35 250				35 250
Réserves générales	8 354 924	162 664		1 599 836	6 755 088
Résultat de l'exercice	162 664	-162 664	294 864	162 664	294 864
Total Capitaux Propres	8 905 338		2 057 364	1 762 500	9 200 202

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 445 774 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	135 026	10 527	45 792	78 707
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 122	8 122		
Dettes fiscales et sociales	31 927	31 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	270 698	270 698		
Produits constatés d'avance				
Total	445 774	321 276	45 792	78 707
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	10 183			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	270 698			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 270 698 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 853
Dettes fiscales et sociales	3 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	7 065

Notes sur le bilan

Autres informations**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

Montant

Charges d'exploitation	3 851
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 851

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Résultat financier**

	31/08/2017	31/08/2016
Produits financiers de participation	319 618	605 273
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 881	18 758
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	337 499	624 031
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 386	10 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	82 318	
Total des charges financières	91 704	10 718
Résultat financier	245 795	613 313

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	52	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	29 440	
Produits des cessions d'éléments d'actif		31 500
TOTAL	29 492	31 500

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 760 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 463 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

PSO MANAGEMENT & STRATEGIE
Société à responsabilité limitée au capital de 2 115 000 euros
Siège social : 51 rue Miséricorde
44000 NANTES
499 868 131 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à **294 863,98 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 294 863,98 euros

- la somme de..... 14 800,00 euros
au crédit du compte "Réserve légale"

- le solde, soit..... 280 063,98 euros
en totalité au compte "Autres Réserves" qui s'élève ainsi à 7 035 151,61 euros.

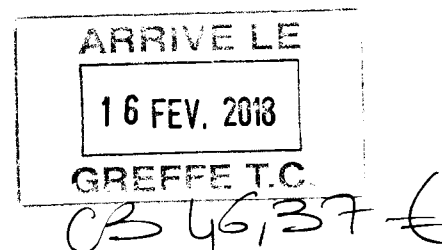
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Olivier BARET





**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTES**
Immeuble Rhuys
2 bis quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Nantes, le 14 février 2018

N/Réf : C10687ST / AP / SDC / APE
Dossier suivi par : Laure NOILOU
Objet : PSO MANAGEMENT & STRATEGIE - Dépôt des comptes clos le 31/08/2017

Madame, Monsieur,

Je vous remets sous ce pli, pour le compte de la société susvisée, aux fins de dépôt des comptes annuels, les documents suivants :

- les comptes annuels,
- la résolution d'affectation du résultat,
- un chèque de 46,37 € en règlement de vos frais.

Dans l'attente,

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, nos salutations les plus distinguées.

Sylvain de CHAUMONT
