RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00366
Numéro SIREN : 807 595 541
Nom ou dénomination : SM CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2018 sous le numéro de dépôt 932

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 28 PLACE CHARLES DE GAULLE 03200 VICHY — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 0 7 5 9 5 5 4 1 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30 11 12 2017

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1500	AU 903	597
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	954450	CV	954450
	Créances rattachées à des participations	BD		BC	
	Autres titres immobilisés	BE		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	955950	BK 903	955047
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	46599	BY	46599
	Autres créances (3)	BZ	8813	CA	8813
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	108464	CG	108464
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	300	CI	300
	TOTAL (III)	CJ	164177	CK	164177
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1120127	1A 903	1119224

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 :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

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

Exercice N : 30112017

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 329200)		DA	329200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	32920
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	116665
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	126072
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	604858
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	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	428312
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	13762
	Dettes fiscales et sociales		DY	72290
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	514365
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1119224

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		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	163711
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — 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	221174	FH		FI	221174	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	221174	FK		FL	221174	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2337	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	4406	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	227928	
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		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	43921	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10750	
	Salaires et traitements *					FY	150561	
	Charges sociales (10)					FZ	63682	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *					GA	500	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	26	
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	269442	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	-41513	
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	180000	
	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	180000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10964	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10964	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	169035	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	127522	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise SAS SM CONSULTING — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	72
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	72
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	1663
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	1663
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-1591
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-142
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	408000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	281927
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	126072

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	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	4406
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	10843
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 10843		

(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Détail en annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Edité à partir de Loop V3.5.2

SM CONSULTING SAS

BILAN 30.11.2017

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1) Faits majeurs :

Faits majeurs de l'exercice : souscription au capital de la société AURA Recrutement pour 40 000 €.

2) Principes règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3) Actifs immobilisés :

Immobilisations financières ;

Liste des filiales :

- MDA Recrutement : 860 400 €
- QI Développement : 2 000 €
- ABM Recrutement : 40 000 €
- MDA SCI : 12 050 €
- AURA RECRUTEMENT : 40 000 €

4) Capitaux propres :

Tableau de variation des capitaux propres

	N - 1	+	-	N
CAPITAL	329 200	0	0	329 200
RESERVES	13 228	136 357		149 585

5) **Effectifs :**

Personnel salarié : 4

6) **CICE :**

Le CICE comptabilisé s'élève à 4 717 €.

Au compte de résultat, notre entité a choisi de comptabiliser le CICE en diminution des charges de personnel.

Ce produit sera utilisé à l'occasion du paiement du solde d'Impôt Société à hauteur de 3 094 € en 2017.

7) **Dettes financières :**

Emprunt Banque Tarneaud : capital restant dû	à - d'1an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
428 311 €	77 657 €	329 068 €	21 586 €

SM CONSULTING
Société par actions simplifiée au capital de 329 200 euros
Siège social : 28 place Charles de Gaulle, 03200 VICHY
807 595 541 RCS CUSSET

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 MARS 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2017

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2017 s'élevant à 126 072 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 126 072 euros

A titre de dividendes ..... 60 902 euros
Soit 18,50 euros par action

Le solde ..... 65 170 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 181 835 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 mars 2018.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

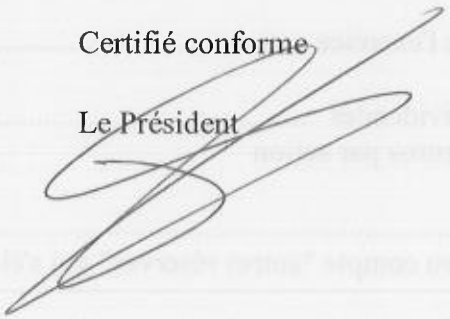
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 902 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme

Le Président



SASU SM CONSULTING
Au Capital de 329.200 Euros
Siège social : 28 Place Charles De Gaulle – 03200 VICHY

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 Novembre 2017

Audit Gestion Du Centre Mr LAMAUD Jean-Luc Expert-comptable – Commissaire aux comptes
37 rue Barthélemy Thimonnier ZI Nord 87280 LIMOGES Tel 05 55 38 35 38 Fax 05 55 38 35 36

SASU SM CONSULTING

28, Place Charles de Gaulle

03200 VICHY

SIREN : 807 595 541 CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2017

A l'actionnaire unique de la société SASU SM CONSULTING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SASU SM CONSULTING relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er décembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

L'essentiel de l'actif est constitué de titres de participation des filiales. Les montants présentés ont fait l'objet, par la direction de l'entreprise, de procédures tendant à s'assurer de l'inexistence de risque significatif sur ces valeurs ; nos diligences nous conduisent à conclure au respect du principe de prudence dans l'évaluation de ces postes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

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

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

En application de la loi nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations vous ont été communiquées.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Limoges, le 26 mars 2018

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
M. Jean-Luc LAMAUD

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 - Fax 05 55 38 35 36
RCS LIMOGES 353 436 330

ANNEXE : Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

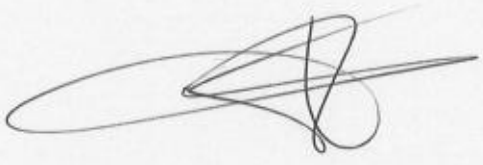
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



KPMG

Bilan actif

SM CONSULTING SAS

N° SIRET : 80759554100010

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice au 30/11/2017			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/11/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	1 500	903	597	1 097
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 500	903	597	1 097
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	954 450		954 450	914 450
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	954 450		954 450	914 450
		Total de l'actif immobilisé	**955 950**	**903**	**955 047**	**915 547**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	46 599		46 599	8 363
		Autres créances	8 813		8 813	5 739
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	55 412		55 412	14 103
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	108 464		108 464	117 009
		TOTAL	108 464		108 464	117 009
Charges constatées d'avance			300		300	210
		Total de l'actif circulant	**164 177**		**164 177**	**131 323**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 120 127**	**903**	**1 119 224**	**1 046 870**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V3.5.2

KPMG

Bilan passif

SM CONSULTING SAS

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	Passif	Au 30/11/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 329 200)	329 200	329 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	32 920	661
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	116 665	12 567
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	126 072	136 357
	Situation nette avant répartition	604 858	478 785
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	604 858	478 785
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	428 312	504 208
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	428 312	504 208
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 762	9 453
	Dettes fiscales et sociales	72 290	54 421
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	86 053	63 875
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	514 365	568 084
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 119 224	1 046 870
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	350 654	428 312
	à moins d'un an	163 711	139 772
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.5.2

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

Périodes 01/12/2015 30/11/2016 Durées 12 mois
01/12/2016 30/11/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	221 174		221 174	184 619
	Chiffre d'affaires net	221 174		221 174	184 619
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 337	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 406	1 543
	Autres produits			10	4
	Total			227 928	186 168
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			43 921	57 912
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 750	6 101
	Salaires et traitements			150 561	116 228
	Charges sociales			63 682	51 156
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			500	403
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			26	2
	Total			269 442	231 805
	Résultat d'exploitation A			-41 513	-45 636
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			180 000	190 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			180 000	190 000
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			10 964	7 753
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			10 964	7 753
	Résultat financier D			169 035	182 246
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			127 522	136 609

Edité à partir de Loop V3.5.2

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

Périodes 01/12/2015 30/11/2016 Durées 12 mois
01/12/2016 30/11/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		72	8
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	72	8
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 663	260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	1 663	260
Résultat exceptionnel		F	-1 591	-252
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-142	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			126 072	136 357

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V3.5.2

SM CONSULTING SAS

BILAN 30.11.2017

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1) Faits majeurs :

Faits majeurs de l'exercice : souscription au capital de la société AURA Recrutement pour 40 000 €.

2) Principes règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3) Actifs immobilisés :

Immobilisations financières ;

Liste des filiales :

- MDA Recrutement : 860 400 €
- QI Développement : 2 000 €
- ABM Recrutement : 40 000 €
- MDA SCI : 12 050 €
- AURA RECRUTEMENT : 40 000 €

4) Capitaux propres :

Tableau de variation des capitaux propres

	N - 1	+	-	N
CAPITAL	329 200	0	0	329 200
RESERVES	13 228	136 357		149 585

5) **Effectifs** :

Personnel salarié : 4

6) **CICE** :

Le CICE comptabilisé s'élève à 4 717 €.

Au compte de résultat, notre entité a choisi de comptabiliser le CICE en diminution des charges de personnel.

Ce produit constitue une créance à hauteur de 3 094 € en 2017, dont le remboursement intervient en 2018.

7) **Dettes financières** :

Emprunt Banque Tarneaud : capital restant dû	à - d'1an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
428 311 €	77 657 €	329 068 €	21 586 €