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 26/04/2019 sous le numéro de dépôt 918

edi-tdfc

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033

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

Adresse de l'entreprise : 28 PLACE CHARLES DE GAULLE 03200 VICHY

SIREN : 8 0 7 5 9 5 5 4 1

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

Exercice N clos le : 30 11 2018

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial * | 010 | | 012 | |
| | | Autres * | 014 | | 016 | |
| | Immobilisations corporelles * | | 028 | 1500 | 030 1403 | 97 |
| | Immobilisations financières * (1) | | 040 | 993950 | 042 | 993950 |
| | **Total I** (5) | | 044 | 995450 | 048 1403 | 994047 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | | 052 | |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | 49525 | 070 | 49525 |
| | | Autres * (3) | 072 | 28008 | 074 | 28008 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | | 082 | |
| | Disponibilités | | 084 | 215912 | 086 | 215912 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | 765 | 094 | 765 |
| | **Total II** | | 096 | 294211 | 098 | 294211 |
| | **Total général (I+II)** | | 110 | 1289662 | 112 1403 | 1288259 |

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 329200 |
| | Écarts de réévaluation | 124 | |
| | Réserve légale | 126 | 32920 |
| | Réserves réglementées * | 130 | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 ) | 132 | 181836 |
| | Report à nouveau | 134 | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | 315728 |
| | Provisions réglementées | 140 | |
| | **Total I** | 142 | 859685 |
| Provisions pour risques et charges | **Total II** | 154 | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 350654 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | 14010 |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 13062 |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 ) | 172 | 50846 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | |
| | **Total III** | 176 | 428573 |
| | **Total général ( I + II + III)** | 180 | 1288259 |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | 271195 |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 39500 |
| (3) | Dont compte courant d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

→

edi-tdfc

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033 A

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

Adresse de l'entreprise 28 PLACE CHARLES DE GAULLE 03200 VICHY

SIREN 8 0 7 5 9 5 5 4 1

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 — Durée de l'exercice précédent * 12

Exercice N clos le 30 11 2018

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles — Fonds commercial * | 010 | | 012 | | |
| | Immobilisations incorporelles — Autres * | 014 | | 016 | | |
| | Immobilisations corporelles * | 028 | 1500 | 030 | 1403 | 97 |
| | Immobilisations financières * (1) | 040 | 993950 | 042 | | 993950 |
| | **Total I** (5) | 044 | 995450 | 048 | 1403 | 994047 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | | 052 | | |
| | Marchandises * | 060 | | 062 | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) — Clients et comptes rattachés * | 068 | 49525 | 070 | | 49525 |
| | Créances (2) — Autres * (3) | 072 | 28008 | 074 | | 28008 |
| | Valeurs mobilières de placement | 080 | | 082 | | |
| | Disponibilités | 084 | 215912 | 086 | | 215912 |
| | Charges constatées d'avance * | 092 | 765 | 094 | | 765 |
| | **Total II** | 096 | 294211 | 098 | | 294211 |
| | **Total général (I+II)** | 110 | 1289662 | 112 | 1403 | 1288259 |

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 329200 |
| | Écarts de réévaluation | 124 | |
| | Réserve légale | 126 | 32920 |
| | Réserves réglementées * | 130 | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 ) | 132 | 181836 |
| | Report à nouveau | 134 | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | 315728 |
| | Provisions réglementées | 140 | |
| | **Total I** | 142 | 859685 |
| | Provisions pour risques et charges — **Total II** | 154 | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 350654 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | 14010 |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 13062 |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 ) | 172 | 50846 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | |
| | **Total III** | 176 | 428573 |
| | **Total général ( I + II + III)** | 180 | 1288259 |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | 271195 |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 39500 |
| (3) | Dont compte courant d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

edi-tdfc

# ② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise SAS SM CONSULTING — Néant ☐*

## A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 — Exercice N clos le 30 11 2018

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | 209 | 210 | |
| | Production vendue — Biens | dont export et livraisons intracommunautaires | 215 | 214 | |
| | Production vendue — Services * | | 217 | 218 | 276336 |
| | Production stockée * | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | 222 | |
| | Production immobilisée * | | | 224 | |
| | Subventions d'exploitations reçues | | | 226 | |
| | Autres produits | | | 230 | 8136 |
| | Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | | 232 | 284472 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | 234 | |
| | Variation de stocks (marchandises) * | | | 236 | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane) | | | 238 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | 240 | |
| | Autres charges externes * | (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :) | | 242 | 42769 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 578) | | 244 | 10905 |
| | Rémunérations du personnel * | | | 250 | 152411 |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | 252 | 70621 |
| | Dotations aux amortissements * | | | 254 | 500 |
| | Dotations aux provisions | | | 256 | |
| | Autres charges | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 | | 262 | 89 |
| | | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260 | | | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | 264 | 277298 |
| 1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | | 270 | 7174 |
| | Produits financiers (III) 280 320000 | Charges financières (V) | | 294 | 9184 |
| | Produits exceptionnels (IV) | | | 290 | |
| | Charges exceptionnelles (VI) | dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) 347 | | 300 | 2409 |
| | | dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) 348 | | | |
| | Impôt sur les bénéfices * (VII) | | | 306 | -148 |
| 2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) | | | | 310 | 315728 |

## B – RÉSULTAT FISCAL

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | 312 | 315728 | 314 | |
| Réintégrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles * | 316 | | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles | 318 | 12702 | | |
| | Provisions non déductibles * | 322 | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD) | 324 | 3940 | | |
| | Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 — écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * 248 | 330 | 16934 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D) 249) | 251 | | | |
| | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | 998 | | | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | 999 | | | |
| Déductions | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | 997 | |
| | Entreprises nouvelles (44. *sexies*) 986 — ZFU-TE (44. *octies* et *octies* A) 987 | | | 342 | |
| | Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*) 981 — JEI (44. *sexies* A) 989 | | | | |
| | ZRD (44. *terdecies*) 127 — ZRR (44. *quindecies*) 138 | | | | |
| | Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) 991 — Pôles de compétitivité hors CICE (art 44. *undecies*) 990 | | | | |
| | Dont divers: ZFA (44. *quaterdecies*) 345 — Investissements outre-mer 344 | | | 350 | 324586 |
| | Créance due au report en arrière du déficit 346 | | | | |
| | Déduction exceptionnelle (Art. 39 *decies*) 655 | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2 | 352 | 24718 | 354 | |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière * | 356 | | | |
| | Déficits antérieurs reportables * 75125 dont imputés sur le résultat : | | | 360 | 24718 |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS | Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2 | 370 | | 372 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Edité à partir de Lexep 03.1015

KPMG

SAS SM CONSULTING

# Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/11/2018

# Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice ..... 1
1.1. Evénements principaux ..... 1
1.2. Principes, règles et méthodes comptables ..... 2
2. Informations relatives au bilan ..... 2
2.1. Actif ..... 2
2.1.1. Immobilisations incorporelles ..... 2
2.1.2. Immobilisations corporelles ..... 2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice ..... 2
2.1.3. Immobilisations financières ..... 3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations ..... 3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ..... 3
2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations ..... 4
2.1.4. Stocks ..... 5
2.1.5. Produits à recevoir ..... 5
2.1.6. Créances ..... 6
2.1.7. Disponibilités et divers ..... 7
2.2. Passif ..... 7
2.2.1. Capitaux propres ..... 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres ..... 7
2.2.1.2. Capital ..... 7
2.2.2. Provisions pour risques et charges ..... 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes ..... 8
2.2.4. Charges à payer ..... 9
3. Informations relatives au compte de résultat ..... 9
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) ..... 10
4.1. Engagements hors bilan ..... 10

# 1. Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

# 2. Informations relatives au bilan

## 2.1. Actif

### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 2.1.2. Immobilisations corporelles

#### 2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

N/A

### 2.1.3. Immobilisations financières

| | Augmentations | | Diminutions | |
|---|---|---|---|---|
| | Réévaluation | Acquisition apports Virements | Virement poste à poste | Cessions Rebuts |
| Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus) | - | 39 500 | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - |

#### 2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

##### 2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales (+ de 50 % capital détenu). | Capital / Rés. et report avant affect. | Quote-part % / Dividendes | Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette | CA Hors taxes / Résultats | Prêts/avances non remboursés / Cautions |
|---|---|---|---|---|---|
| MDA RECRUTEMENT SAS | 100 000 € / 2 361 103 € | 60 % / 300 000 € | 860 400 € / 860 400 € | 11 368 352 € / 667 043 € | |
| | Observation : | | | | |
| Qi DEVELOPPEMENT SAS | 4 000 € | 50 % | 2 000 € / 2 000 € | | |
| | Observation : | | | | |
| MDA SCI | 2 000 € / 52 915 € | 60 % | 12 050 € / 12 050 € | 26 700 € / 7 762 € | 5 000 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| | | | | | |
| | Observation : | | | | |

| Participations (10 à 50% capital détenu) | Capital<br>Rés. et report avant affect. | Quote-part %<br>Dividendes | Valeurs comptables des titres détenus<br>Brute<br>Nette | CA Hors taxes<br>Résultats | Prêts/avances non remboursés<br>Cautions |
|---|---|---|---|---|---|
| ABM RECRUTEMENT SAS | 100 000 €<br>328 986 € | 40 %<br>20 000 € | 40 000 €<br>40 000 € | 2 908 070 €<br>174 130 € | |
| | Observation : | | | | |
| AURA RECRUTEMENT SAS | 100 000 €<br>149 204 € | 40 %<br> | 40 000 €<br>40 000 € | 3 783 017 €<br>149 204 € | |
| | Observation : | | | | |
| JSL RECRUTEMENT SAS | 30 000 € | 30 % | 9 000 €<br>9 000 € | | 7 689 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| LS INSERTION SARL | 50 000 € | 20 % | 10 000 €<br>10 000 € | | |
| | Observation : | | | | |
| SM INSERTION SAS | 50 000 € | 30 % | 15 000 €<br>15 000 € | | 3 263 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| KALI RH SAS | 25 000 € | 10 % | 2 500 €<br>2 500 € | | |
| | Observation : | | | | |
| XPRO | 10 000 € | 30 % | 3 000 €<br>3 000 € | | |
| | Observation : | | | | |

### 2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Aucune provision pour dépréciation des titres n'a été jugée nécessaire à la clôture des comptes.

### 2.1.4. Stocks

N/A

### 2.1.5. Produits à recevoir

| Libellés | Montant |
|---|---|
| INTÉRÊTS COURUS | |
| Immobilisations financières | - |
| Participations groupe | - |
| Participations Hors groupe | - |
| Clients | - |
| Associés | - |
| Valeurs mobilières de placements | - |
| AUTRES PRODUITS | |
| Factures à établir | 905 |
| RRR à obtenir, avoirs à recevoir | - |
| Personnel | - |
| Sécurité sociale | - |
| Etat | 4 205 |
| Divers | - |
| TOTAL | 5 110 |

### 2.1.6. Créances

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

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | - | - | - |
| | Prêts | | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | - | - | - |
| | Autres créances clients | | 49 526 | 49 526 | - |
| | Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie | | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | - | - | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôt sur les bénéfices | 4 944 | 4 944 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 2 907 | 2 907 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versement assimilés | - | - | - |
| | | Divers | 4 205 | 4 205 | - |
| | Groupes et associés | | 15 952 | 15 952 | - |
| | Débiteur divers | | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | | | 765 | 765 | - |
| | | TOTAL | 78 299 | 78 299 | - |

### 2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

N/A

## 2.2. Passif

### 2.2.1. Capitaux propres

#### 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 329 200 | - | - | 329 200 |
| Primes, réserves et écarts | 149 586 | 65 171 | - | 214 757 |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat | 126 073 | 315 729 | 126 073 | 315 729 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | 604 859 | 380 900 | 126 073 | 859 685 |

Le capital est composé de 3 292 actions de 100 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.2.2. Provisions pour risques et charges

N/A

### 2.2.3. Dettes financières et autres dettes

| | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes établissement de crédit | | | | |
| - A 1 an max à l'origine | - | - | - | - |
| - A + d'1 à l'origine | 350 655 | 79 459 | 271 196 | - |
| Emprunts et dettes financières Divers | - | - | - | - |
| Fournisseur et comptes rattachés | 13 062 | 13 062 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 7 649 | 7 649 | - | - |
| Sécurité sociales et autres organismes | 21 061 | 21 061 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| TVA | 13 581 | 13 581 | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | 8 556 | 8 556 | - | - |
| Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Groupe et associés | - | - | - | - |
| Autres dettes | - | - | - | - |
| Dettes titres empruntés ou rem. Garant | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| TOTAL | 414 564 | 143 368 | 271 196 | - |

### 2.2.4. Charges à payer

| Libellés | Montant |
|---|---|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 7 649 |
| Charges sociales provisionnées | 4 075 |
| Charges fiscales provisionnées | - |
| INTERETS COURUS | |
| Emprunts et dettes assimilées | - |
| Dettes part. groupes | - |
| Dettes part. hors groupes | - |
| Dettes sociétés en participation | - |
| Fournisseurs | - |
| Associés | - |
| Banques | - |
| Concours bancaires courants | - |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 3 432 |
| RRR à accorder, avoirs à établir | - |
| Participation des salariés | - |
| Personnel | - |
| Sécurité sociale | - |
| Autres charges fiscales | 8 556 |
| Divers | - |
| TOTAL | 23 711 |

## 3. Informations relatives au compte de résultat

| | France | Export et communautaire | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes marchandises | - | - | - |
| Production vendues : | | | |
| - Biens | - | - | - |
| - Services | 276 336 | - | 276 336 |
| Chiffre d'affaires net | 276 336 | - | 276 336 |

## 4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 438 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges sociales.

Ce produit constitue une créance à hauteur de 4 802 € en 2018, dont le remboursement interviendra en 2019.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement,
- de formation,
- de recrutement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et d'améliorer notre fonds de roulement.

### 4.1. Engagements hors bilan

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | - | - |
| Cautions données | - | - |
| Cautions reçues | - | - |
| Nantissements et hypothèques | - | - |

**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**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 03 AVRIL 2019

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2018

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2018 s'élevant à 315 728 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....315 728 euros

A titre de dividendes .....85 592 euros
Soit 26,00 euros par action

Le solde .....230 136 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 411 971 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 3 avril 2019.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire 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 non libératoire 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.

SM

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 85 592,00 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 prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

***Exercice clos le 30 novembre 2015*** : Néant

***Exercice clos le 30 novembre 2016*** : Néant

***Exercice clos le 30 novembre 2017*** : 60 902,00 euros, soit 18,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 902,00 euros

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 2018

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 2018

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 2018, 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 2017 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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 29 mars 2019*

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
M. Jean-Luc LAMAUD

# 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 30/11/2018 | | | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 30/11/2017 |
| 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 | 1 403 | 97 | 597 |
| | | Immobilisations en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | **1 500** | **1 403** | **97** | **597** |
| | Immobilisations financières(2) | Participations évaluées par équivalence | | | | |
| | | Autres participations | 993 950 | | 993 950 | 954 450 |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | | | |
| | | TOTAL | **993 950** | | **993 950** | **954 450** |
| Total de l'actif immobilisé | | | **995 450** | **1 403** | **994 047** | **955 047** |
| 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 | 49 525 | | 49 525 | 46 599 |
| | | Autres créances | 28 008 | | 28 008 | 8 813 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| | | TOTAL | **77 534** | | **77 534** | **55 412** |
| | Divers | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | (dont actions propres : ) | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 215 912 | | 215 912 | 108 464 |
| | | TOTAL | **215 912** | | **215 912** | **108 464** |
| Charges constatées d'avance | | | 765 | | 765 | 300 |
| Total de l'actif circulant | | | **294 211** | | **294 211** | **164 177** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | | **1 289 662** | **1 403** | **1 288 259** | **1 119 224** |

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 V3.10.5

KPMG

# Bilan passif

## SM CONSULTING SAS

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| | Passif | Au 30/11/2018 | 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 | 32 920 |
| | Réserves statutaires | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 181 836 | 116 665 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | |
| | Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 315 728 | 126 072 |
| | Situation nette avant répartition | **859 685** | **604 858** |
| | Subvention d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total | **859 685** | **604 858** |
| 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) | 350 654 | 428 312 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Total | **350 654** | **428 312** |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | 14 010 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 062 | 13 762 |
| | Dettes fiscales et sociales | 50 846 | 72 290 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Total | **63 908** | **86 053** |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes et des produits constatés d'avance | **428 573** | **514 365** |
| | Écarts de conversion passif | | |
| | TOTAL DU PASSIF | **1 288 259** | **1 119 224** |
| | 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 | 271 195 | 350 654 |
| | à moins d'un an | 143 367 | 163 711 |
| | Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (3) dont emprunts participatifs | | |

Edité à partir de Loop V3.10.5

KPMG

# Compte de résultat

## SM CONSULTING SAS

Périodes 01/12/2016 30/11/2017 Durées 12 mois
01/12/2017 30/11/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| | | France | Exportation | Total | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 276 336 | | 276 336 | 221 174 |
| | Chiffre d'affaires net | **276 336** | | **276 336** | **221 174** |
| | 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 | | | 8 037 | 4 406 |
| | Autres produits | | | 99 | 10 |
| | Total | | | **284 472** | **227 928** |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises \| Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements \| Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 42 769 | 43 921 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 905 | 10 750 |
| | Salaires et traitements | | | 152 411 | 150 561 |
| | Charges sociales | | | 70 621 | 63 682 |
| | Dotations d'exploitation • sur immobilisations \| amortissements | | | 500 | 500 |
| | Dotations d'exploitation • sur immobilisations \| provisions | | | | |
| | Dotations d'exploitation • sur actif circulant | | | | |
| | Dotations d'exploitation • pour risques et charges | | | | |
| | Autres charges | | | 89 | 26 |
| | Total | | | **277 298** | **269 442** |
| | Résultat d'exploitation A | | | **7 174** | **-41 513** |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée B | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré C | | | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | 320 000 | 180 000 |
| | 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 | | | **320 000** | **180 000** |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | 9 184 | 10 964 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | **9 184** | **10 964** |
| | Résultat financier D | | | **310 815** | **169 035** |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E | | | **317 989** | **127 522** |

Edité à partir de Loop V3.10.5

KPMG

# Compte de résultat

## SM CONSULTING SAS

Périodes 01/12/2016 30/11/2017 Durées 12 mois
01/12/2017 30/11/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| | | | Total | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 72 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | | |
| | | Total | | **72** |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 2 409 | 1 663 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| | | Total | **2 409** | **1 663** |
| Résultat exceptionnel | | F | **-2 409** | **-1 591** |
| Participation des salariés aux résultats | | G | | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | -148 | -142 |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H ) | | | **315 728** | **126 072** |

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 V3.10.5

# 1. Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

# 2. Informations relatives au bilan

## 2.1. Actif

### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 2.1.2. Immobilisations corporelles

#### 2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

N/A

### 2.1.3. Immobilisations financières

| | Augmentations | | Diminutions | |
|---|---|---|---|---|
| | Réévaluation | Acquisition apports Virements | Virement poste à poste | Cessions Rebuts |
| Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus) | - | 39 500 | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - |

#### 2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

##### 2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales (+ de 50 % capital détenu). | Capital / Rés. et report avant affect. | Quote-part % / Dividendes | Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette | CA Hors taxes / Résultats | Prêts/avances non remboursés / Cautions |
|---|---|---|---|---|---|
| MDA RECRUTEMENT SAS | 100 000 € / 2 361 103 € | 60 % / 300 000 € | 860 400 € / 860 400 € | 11 368 352 € / 667 043 € | |
| | Observation : | | | | |
| Qi DEVELOPPEMENT SAS | 4 000 € | 50 % | 2 000 € / 2 000 € | | |
| | Observation : | | | | |
| MDA SCI | 2 000 € / 52 915 € | 60 % | 12 050 € / 12 050 € | 26 700 € / 7 762 € | 5 000 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| | | | | | |
| | Observation : | | | | |

| Participations (10 à 50% capital détenu) | Capital<br>Rés. et report avant affect. | Quote-part %<br>Dividendes | Valeurs comptables des titres détenus<br>Brute<br>Nette | CA Hors taxes<br>Résultats | Prêts/avances non remboursés<br>Cautions |
|---|---|---|---|---|---|
| ABM RECRUTEMENT SAS | 100 000 €<br>328 986 € | 40 %<br>20 000 € | 40 000 €<br>40 000 € | 2 908 070 €<br>174 130 € | |
| | Observation : | | | | |
| AURA RECRUTEMENT SAS | 100 000 €<br>149 204 € | 40 % | 40 000 €<br>40 000 € | 3 783 017 €<br>149 204 € | |
| | Observation : | | | | |
| JSL RECRUTEMENT SAS | 30 000 € | 30 % | 9 000 €<br>9 000 € | | 7 689 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| LS INSERTION SARL | 50 000 € | 20 % | 10 000 €<br>10 000 € | | |
| | Observation : | | | | |
| SM INSERTION SAS | 50 000 € | 30 % | 15 000 €<br>15 000 € | | 3 263 € |
| | Observation : Avance non rémunérée sur la période | | | | |
| KALI RH SAS | 25 000 € | 10 % | 2 500 €<br>2 500 € | | |
| | Observation : | | | | |
| XPRO | 10 000 € | 30 % | 3 000 €<br>3 000 € | | |
| | Observation : | | | | |

#### 2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Aucune provision pour dépréciation des titres n'a été jugée nécessaire à la clôture des comptes.

### 2.1.4. Stocks

N/A

### 2.1.5. Produits à recevoir

| Libellés | Montant |
|---|---|
| INTÉRÊTS COURUS | |
| Immobilisations financières | - |
| Participations groupe | - |
| Participations Hors groupe | - |
| Clients | - |
| Associés | - |
| Valeurs mobilières de placements | - |
| AUTRES PRODUITS | |
| Factures à établir | 905 |
| RRR à obtenir, avoirs à recevoir | - |
| Personnel | - |
| Sécurité sociale | - |
| Etat | 4 205 |
| Divers | - |
| TOTAL | 5 110 |

### 2.1.6. Créances

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

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | - | - | - |
| | Prêts | | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | - | - | - |
| | Autres créances clients | | 49 526 | 49 526 | - |
| | Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie | | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | - | - | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôt sur les bénéfices | 4 944 | 4 944 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 2 907 | 2 907 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versement assimilés | - | - | - |
| | | Divers | 4 205 | 4 205 | - |
| | Groupes et associés | | 15 952 | 15 952 | - |
| | Débiteur divers | | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | | | 765 | 765 | - |
| | | TOTAL | 78 299 | 78 299 | - |

#### 2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

N/A

### 2.2. Passif

#### 2.2.1. Capitaux propres

##### 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 329 200 | - | - | 329 200 |
| Primes, réserves et écarts | 149 586 | 65 171 | - | 214 757 |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat | 126 073 | 315 729 | 126 073 | 315 729 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| **TOTAL** | 604 859 | 380 900 | 126 073 | 859 685 |

Le capital est composé de 3 292 actions de 100 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.2.2. Provisions pour risques et charges

N/A

### 2.2.3. Dettes financières et autres dettes

| | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes établissement de crédit | | | | |
| - A 1 an max à l'origine | - | - | - | - |
| - A + d'1 à l'origine | 350 655 | 79 459 | 271 196 | - |
| Emprunts et dettes financières Divers | - | - | - | - |
| Fournisseur et comptes rattachés | 13 062 | 13 062 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 7 649 | 7 649 | - | - |
| Sécurité sociales et autres organismes | 21 061 | 21 061 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| TVA | 13 581 | 13 581 | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | 8 556 | 8 556 | - | - |
| Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Groupe et associés | - | - | - | - |
| Autres dettes | - | - | - | - |
| Dettes titres empruntés ou rem. Garant | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| TOTAL | 414 564 | 143 368 | 271 196 | - |

### 2.2.4. Charges à payer

| Libellés | Montant |
|---|---|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 7 649 |
| Charges sociales provisionnées | 4 075 |
| Charges fiscales provisionnées | - |
| INTERETS COURUS | |
| Emprunts et dettes assimilées | - |
| Dettes part. groupes | - |
| Dettes part. hors groupes | - |
| Dettes sociétés en participation | - |
| Fournisseurs | - |
| Associés | - |
| Banques | - |
| Concours bancaires courants | - |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 3 432 |
| RRR à accorder, avoirs à établir | - |
| Participation des salariés | - |
| Personnel | - |
| Sécurité sociale | - |
| Autres charges fiscales | 8 556 |
| Divers | - |
| TOTAL | 23 711 |

## 3. Informations relatives au compte de résultat

| | France | Export et communautaire | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes marchandises | - | - | - |
| Production vendues :<br>- Biens<br>- Services | -<br>276 336 | -<br>- | -<br>276 336 |
| Chiffre d'affaires net | 276 336 | - | 276 336 |

# 4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 438 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges sociales.

Ce produit constitue une créance à hauteur de 4 802 € en 2018, dont le remboursement interviendra en 2019.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement,
- de formation,
- de recrutement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et d'améliorer notre fonds de roulement.

## 4.1. Engagements hors bilan

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | - | - |
| Cautions données | - | - |
| Cautions reçues | - | - |
| Nantissements et hypothèques | - | - |