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 13/05/2022 sous le numéro de dépôt 1547

KPMG

Bilan actif

SM CONSULTING SAS

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
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	3 292	2 512	780	477
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 292	2 512	780	477
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 090 975		1 090 975	1 001 350
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 090 975		1 090 975	1 001 350
		Total de l'actif immobilisé	**1 094 268**	**2 512**	**1 091 755**	**1 001 827**
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[2]	Clients et comptes rattachés	145 762		145 762	56 894
		Autres créances	17 055		17 055	9 350
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	162 818		162 818	66 245
	Divers	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	453 313		453 313	333 277
		TOTAL	603 313		603 313	483 277
Charges constatées d'avance			5 120		5 120	233
		Total de l'actif circulant	**771 252**		**771 252**	**549 756**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 865 520**	**2 512**	**1 863 008**	**1 551 583**

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

Édité à partir de Loop V4.35.0

KPMG

Bilan passif

SM CONSULTING SAS

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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	792 056	660 596
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	452 975	246 680
	Situation nette avant répartition	**1 607 152**	**1 269 397**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 607 152**	**1 269 397**
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)	85 608	169 274
	Emprunts et dettes financières divers (3)		25 677
	Total	**85 608**	**194 952**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 344	15 791
	Dettes fiscales et sociales	150 903	69 103
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		2 338
	Instruments de trésorerie		
	Total	**170 248**	**87 233**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**255 856**	**282 186**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 863 008**	**1 551 583**
	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	85 608	85 608
	à moins d'un an	170 248	196 578
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.35.0

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	528 096		528 096	331 118
	Chiffre d'affaires net	528 096		528 096	331 118
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				2 104
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16 843	15 099
	Autres produits			6	28
	Total			544 946	348 351
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			56 036	39 614
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 798	8 208
	Salaires et traitements			142 636	185 011
	Charges sociales			58 558	69 582
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			486	334
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			15	1
	Total			266 531	302 752
	Résultat d'exploitation A			278 415	45 598
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			257 764	210 274
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			157	52
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			257 921	210 327
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			3 189	5 072
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 189	5 072
	Résultat financier D			254 731	205 255
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**533 146**	**250 853**

Edité à partir de Loop V4.35.0

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		114	380
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000	3 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**3 114**	**3 380**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 989	927
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 000	2 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**6 989**	**3 427**
Résultat exceptionnel		F	**-3 874**	**-46**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	76 297	4 126
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**452 975**	**246 680**

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	246
	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 V4.35.0

SM CONSULTING SAS

BILAN 31.12.21

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1) Faits majeurs :

Faits majeurs de l'exercice :

- Souscription au capital des sociétés :
  - ➔AURALOG pour 10 000 €
  - ➔RS PERFORMANCE pour 1 125 €
  - ➔LMC RECRUTEMENT pour 7 500 €
  - ➔AMS RECRUTEMENT pour 15 000 €
  - ➔LMC IMMO pour 4 000 €

- Souscription de parts supplémentaires au capital de la société :
  - ➔JSL pour 55 000 €

- Cessions de parts sociales de la société :
  - ➔XPRO pour 3 000 €

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 : 26 000 €
- MDA SCI : 12 050 €
- AURA RECRUTEMENT : 40 000 €
- JSL : 7 500 €
- LS INSERTION : 10 000 €
- SM INSERTION : 15 000 €
- XPRO : 3 000 €
- 4SL : 12 000 €
- JPCA SAISON : 8 400 €
- SLI : 5 000 €
- AURALOG : 10 000 €
- RS PERFORMANCE : 1 125 €
- LMC RECRUTEMENT : 7 500 €
- AMS RECRUTEMENT : 15 000 €
- LMC IMMO : 4 000 €

4) Capitaux propres :

Tableau de variation des capitaux propres :

	N - 1	+	-	N
CAPITAL	329 200	0	0	329 200
RESERVES	693 517	131 460		824 977

5) Effectifs :

Personnel salarié : 2

6) **Dettes financières :**

Emprunt Banque Tarneaud : capital restant dû	à - d'1an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
85 608 €	85 608 €	85 608 €	

7) **Informations diverses :**

La société n'est pas en mesure d'apprécier l'impact chiffré de la crise sanitaire du COVID 19 à la date de clôture des comptes.

Sur cet exercice la société n'a pas eu recours au chômage partiel.

Dans les conditions actuelles, la société n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

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 21 AVRIL 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 452 975 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....452 975 euros

A titre de dividende global à l'associé unique ..... 115 220 euros
Soit 35,00 euros par action

Le solde .....337 755 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 129 810 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 2 mai 2022.

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 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 115 220 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 2018 :85 592,00 euros, soit 26,00 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 85 592,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :42 796,00 euros, soit 13,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 42 796,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :115 220,00 euros, soit 35,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 115 220,00 euros

Certifié conforme

Le Président
Sébastien MEZEIX



SAS ACEC BSR Audit
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

Téléphone : 05 55 52 31 45
Télécopie : 05 55 52 41 70
Site internet : www.acec.fr

SASU SM CONSULTING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
SAS SM CONSULTING
28, place Charles de Gaulle
03200 VICHY

ACEC BSR AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS ACEC BSR Audit
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

Téléphone : 05 55 52 31 45
Télécopie : 05 55 52 41 70
Site internet : www.acec.fr

SASU SM CONSULTING
Siège sociale : 28, place Charles de Gaulle
03200 VICHY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021,

A l'associé unique

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 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.



ACEC BSR AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS ACEC BSR Audit
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

Téléphone : 05 55 52 31 45
Télécopie : 05 55 52 41 70
Site internet : www.acec.fr

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation et les comptes courants

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

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

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

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.

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.



ACEC BSR AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS ACEC BSR Audit
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

Téléphone : 05 55 52 31 45
Télécopie : 05 55 52 41 70
Site internet : www.acec.fr

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.

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 ;

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.



ACEC BSR AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS ACEC BSR Audit
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

Téléphone : 05 55 52 31 45
Télécopie : 05 55 52 41 70
Site internet : www.acec.fr

- 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.

Fait à Limoges, le 4 avril 2022

SAS ACEC BSR Audit
Adrien SAPELIER
Commissaire aux Comptes



Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.



KPMG

Bilan actif

SM CONSULTING SAS

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
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	3 292	2 512	780	477
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**3 292**	**2 512**	**780**	**477**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 090 975		1 090 975	1 001 350
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**1 090 975**		**1 090 975**	**1 001 350**
Total de l'actif immobilisé			**1 094 268**	**2 512**	**1 091 755**	**1 001 827**
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	145 762		145 762	56 894
		Autres créances	17 055		17 055	9 350
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**162 818**		**162 818**	**66 245**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	453 313		453 313	333 277
		TOTAL	**603 313**		**603 313**	**483 277**
Charges constatées d'avance			5 120		5 120	233
Total de l'actif circulant			**771 252**		**771 252**	**549 756**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**1 865 520**	**2 512**	**1 863 008**	**1 551 583**

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 V4.35.0

Commissaire aux comptes ACEC BSR AUDIT ORCC LIMOGES

KPMG

Bilan passif

SM CONSULTING SAS

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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	792 056	660 596
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	452 975	246 680
	Situation nette avant répartition	**1 607 152**	**1 269 397**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 607 152**	**1 269 397**
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)	85 608	169 274
	Emprunts et dettes financières divers (3)		25 677
	Total	**85 608**	**194 952**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 344	15 791
	Dettes fiscales et sociales	150 903	69 103
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		2 338
	Instruments de trésorerie		
	Total	**170 248**	**87 233**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**255 856**	**282 186**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 863 008**	**1 551 583**
	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	85 608	85 608
	à moins d'un an	170 248	196 578
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.35.0

Commissaire aux comptes ACEC BSR AUDIT CRCC LIMOGES

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

			France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		528 096		528 096	331 118
	Chiffre d'affaires net		528 096		528 096	331 118
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					2 104
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				16 843	15 099
	Autres produits				6	28
		Total			544 946	348 351
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				56 036	39 614
	Impôts, taxes et versements assimilés				8 798	8 208
	Salaires et traitements				142 636	185 011
	Charges sociales				58 558	69 582
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	486	334
		• sur actif circulant		provisions		
		• pour risques et charges				
	Autres charges				15	1
		Total			266 531	302 752
		Résultat d'exploitation	A		278 415	45 598
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				257 764	210 274
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				157	52
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			257 921	210 327
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				3 189	5 072
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			3 189	5 072
		Résultat financier	D		254 731	205 255
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		533 146	250 853

Edité à partir de Loop V4.35.0

Commissaire aux comptes ACEC BSR AUDIT CRCC LIMOGES

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		114	380
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000	3 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**3 114**	**3 380**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 989	927
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 000	2 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**6 989**	**3 427**
Résultat exceptionnel		F	**-3 874**	**-46**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	76 297	4 126
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**452 975**	**246 680**

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	246
	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		

Commissaire aux comptes ACEC BSR AUDIT CRCC LIMOGES

Edité à partir de Loop V4.35.0

SM CONSULTING SAS

BILAN 31.12.21

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1) Faits majeurs :

Faits majeurs de l'exercice :

- Souscription au capital des sociétés :
  - ➔AURALOG pour 10 000 €
  - ➔RS PERFORMANCE pour 1 125 €
  - ➔LMC RECRUTEMENT pour 7 500 €
  - ➔AMS RECRUTEMENT pour 15 000 €
  - ➔LMC IMMO pour 4 000 €

- Souscription de parts supplémentaires au capital de la société :
  - ➔JSL pour 55 000 €

- Cessions de parts sociales de la société :
  - ➔XPRO pour 3 000 €

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 : 26 000 €
- MDA SCI : 12 050 €
- AURA RECRUTEMENT : 40 000 €
- JSL : 7 500 €
- LS INSERTION : 10 000 €
- SM INSERTION : 15 000 €
- XPRO : 3 000 €
- 4SL : 12 000 €
- JPCA SAISON : 8 400 €
- SLI : 5 000 €
- AURALOG : 10 000 €
- RS PERFORMANCE : 1 125 €
- LMC RECRUTEMENT : 7 500 €
- AMS RECRUTEMENT : 15 000 €
- LMC IMMO : 4 000 €

4) Capitaux propres :

Tableau de variation des capitaux propres :

	N - 1	+	-	**N**
CAPITAL	329 200	0	0	329 200
RESERVES	693 517	131 460		824 977

5) Effectifs :

Personnel salarié : 2



6) <u>Dettes financières</u> :

Emprunt Banque Tarneaud : capital restant dû	à - d'1an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
85 608 €	85 608 €	85 608 €	

7) <u>Informations diverses</u> :

La société n'est pas en mesure d'apprécier l'impact chiffré de la crise sanitaire du COVID 19 à la date de clôture des comptes.

Sur cet exercice la société n'a pas eu recours au chômage partiel.

Dans les conditions actuelles, la société n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

